**Załącznik nr 1**

do zarządzenia Wójta

Gminy Rogóźno nr 34/2014

z dnia 25 sierpnia 2014 r.

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ROGÓŹNO   
ZA I PÓŁROCZE 2014 R.**

***Wójt Gminy Rogóźno***

GMINA ROGÓŹNO

86-318 Rogóźno woj. kujawsko-pomorskie ⦁

***Rogóźno, dnia 25 sierpnia 2014 r.***

**WSTĘP** 7

I. **BUDŻET GMINY** 8

1. **Plan i wykonanie dochodów** 10

1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg,   
 odroczeń, umorzeń i zwolnień 17

1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków 18

1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień 18

1.1.3. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy

Ordynacja podatkowa 19

1.2. Skutki ustawowych ulg i zwolnień 20

1.3. Pomoc publiczna 20

1.4. Dochody bieżące 21

1.4.1. Dochody własne 21

*1.4.1.1. Podstawowe dochody podatkowe*  21

*1.4.1.1.1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób*

*prawnych*  22

*1.4.1.1.2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób*

*fizycznych* 22

*1.4.1.1.3. Podatek rolny*  23

*1.4.1.1.4. Podatek od nieruchomości* 24

*1.4.1.1.5. Podatek leśny* 25

*1.4.1.1.6. Podatek od środków transportowych* 26

*1.4.1.1.7. Podatek dochodowy – karta podatkowa* 26

*1.4.1.1.8. Podatek od czynności cywilnoprawnych* 27

*1.4.1.1.9 Wpływy z opłaty skarbowej* 27

*1.4.1.2. Pozostałe dochody własne* 27

*1.4.1.2.1. Dział rolnictwo i łowiectwo* 27

*1.4.1.2.2. Dział leśnictwo* 28

*1.4.1.2.3. dział transport i łączność 2*8

*1.4.1.2.4. Dział gospodarka mieszkaniowa* 28

*1.4.1.2.5. Dział administracja publiczna* 29

*1.4.1.2.6. Dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona   
 przeciwpożarowa* 29

*1.4.1.2.7. Dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych,   
 od innych jednostek*  29

*1.4.1.2.8. Dział różne rozliczenia finansowe* 30

*1.4.1.2.9. Dział oświata i wychowanie* 31

*1.4.1.2.10. Dział pomoc społeczna* 31

*1.4.1.2.11 . Dział gospodarka komunalna i ochrona   
 środowiska* 31

1.4.2. Dotacje 32

*1.4.2.1.* *Środki pomocowe* 33

1.4.3. Subwencje 33

1.5. Dochody majątkowe 34

1.5.1. Dotacje i środki na inwestycje 34

1.5.2. Dochody ze sprzedaży majątku 34

1.5.3. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 34

2. **Plan i wykonanie wydatków** 34

2.1. Realizacja wydatków majątkowych 42

2.1.1. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane z UE 46

2.2. Wydatki bieżące 47

2.2.1. Plan i wykonanie dotacji z budżetu Gminy Rogóźno 47

2.2.2. Obsługa długu publicznego 48

2.2.3. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich 49

2.2.4. Pozostałe wydatki bieżące 49

*2.2.4.1. Rolnictwo i łowiectwo*  50

*2.2.4.2. Transport i łączność* 51

*2.2.4.3. Gospodarka mieszkaniowa* 52

*2.2.4.3.1. Gospodarka gruntami i nieruchomościami* 52

*2.2.4.3.2. Pozostała działalność* 55

*2.2.4.4. Działalność usługowa* 55

*2.2.4.4.1. Opracowania geodezyjne i kartograficzne* 55

*2.2.4.4.2. Cmentarze* 56

*2.2.4.4.3. Pozostała działalność* 56

*2.2.4.5. Administracja publiczna* 56

*2.2.4.5.1. Urzędy Wojewódzkie* 58

*2.2.4.5.2. Rady Gmin* 58

*2.2.4.5.3. Urzędy Gmin* 59

*2.2.4.5.4. Promocja jednostki samorządu terytorialnego* 62

*2.2.4.5.5. Pozostała działalność*  62

*2.2.4.6. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i   
 ochrony prawa oraz sądownictwa* 62

*2.2.4.7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* 63

*2.2.4.7.1. Jednostki terenowe policji* 63

*2.2.4.7.2. Komendy powiatowe policji* 64

*2.2.4.7.3. Ochotnicze straże pożarne* 64

*2.2.4.7.4. Obrona cywilna* 65

*2.2.4.8. Różne rozliczenia* 66

*2.2.4.9. Oświata i wychowanie* 67

*2.2.4.9.1. Szkoły podstawowe* 68

*2.2.4.9.2. Oddziały przedszkolne* 70

*2.2.4.9.3. Przedszkola* 71

*2.2.4.9.4. Gimnazja* 72

*2.2.4.9.5. Dowożenie uczniów do szkół* 74

*2.2.4.9.6. Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli* 74

*2.2.4.9.7. Pozostała działalność* 75

*2.2.4.10. Ochrona zdrowia*  75

*2.2.4.11. Pomoc społeczna* 76

*2.2.4.11.1. Domy pomocy społecznej* 77

*2.2.4.11.2. Rodziny zastępcze*  78

*2.2.4.11.3. Wspieranie rodziny*  78

*2.2.4.11.4.Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne   
 i rentowe z ubezpieczenia społecznego* 79

*2.2.4.11.5. Składki na ubezpieczenia zdrowotne* 81

*2.2.4.11.6. Zasiłki i pomoc w naturze* 81

*2.2.4.11.7. Dodatki mieszkaniowe* 81

*2.2.4.11.8. Zasiłek stały* 82

*2.2.4.11.9. Ośrodki pomocy społecznej* 82

*2.2.4.11.10. Pozostała działalność* 83

*2.2.4.12*. *Edukacyjna opieka wychowawcza* 84

*2.2.4.13. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* 84

*2.2.4.13.1. Gospodarka odpadami*  85

*2.2.4.13.2. Oczyszczanie miast i wsi*  85

*2.2.4.13.3. Schroniska dla zwierząt*  86

*2.2.4.13.4 Oświetlenie ulic, placów, dróg* 86

*2.2.4.13.5. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat   
 i kar za korzystanie ze środowiska* 87

*2.2.4.13.6. Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat   
 produktowych* 87

*2.2.4.13.7. Pozostała działalność*  87

*2.2.4.14. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* 88

*2.2.4.14.1. Domy i ośrodki kultury* 88

*2.2.4.14.2. Biblioteki* 90

*2.2.4.14.3. Ochrona i konserwacja zabytków* 90

*2.2.4.15. Kultura fizyczna i sport*  90

3. **Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu** 91

4. **Planowane i wykonane przychody budżetu gminy** 91

5. **Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy** 92

II. **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA GMINY** 92

1. **Należności** 92

2. **Zobowiązania** 93

III. **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH**

**Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH** 93

IV. **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z   
 REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH**  100

V. **WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO** 100

VI. **POLITYKA KREDYTOWA GMINY** 100

VII. **UPOWAŻNIENIA**  101

VIII. **RACHUNEK DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK   
 OŚWIATOWYCH** 101

IX. **WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI** 101

X. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE** 102

XI. **PODSUMOWANIE**  102

**SPIS ZAŁĄCZNIKÓW:**

**Wydatki inwestycyjne załącznik nr 1**

**Wydatki remontowe załącznik nr 2**

**Wydatki ze środków funduszu sołeckiego załącznik nr 3**

**Wydatki ochotniczych straży pożarnych załącznik nr 4**

**Dochody budżetu państwa załącznik nr 5**

**Zestawienie dochodów wg. działów, rozdziałów i paragrafów załącznik nr 6**

**Zestawienie wydatków wg. działów, rozdziałów i paragrafów załącznik nr 7**

**Wysoka Rado!**

Zarządzanie w gminie jest procesem decyzyjnym, który bazuje na różnorodnych informacjach. Dane te wynikają z wielu sprawozdań budżetowych i finansowych, w tym:

* Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie
* Rb-27S kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
* Rb-28S kwartalne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych,
* Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów   
   dłużnych oraz gwarancji i poręczeń
* Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności
* Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem   
   zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych   
   jednostkom samorządu terytorialnego ustawami
* Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych   
   z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań  
   zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami
* Rb-ZN kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności skarbu państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu   
   terytorialnego zadań zleconych

Zgodnie z artykułem 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), Wójt Gminy przedstawia Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze.

Dane liczbowe przedstawione są w sprawozdaniu w złotych polskich z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Podstawą gospodarki finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego jest jej budżet. W szerokim ujęciu, budżet to zestawienie dochodów/przychodów oraz wydatków/rozchodów oraz innych informacji. Projekt budżetu na 2014 rok został opracowany   
w obligatoryjnym terminie do dnia 15 listopada 2013 roku oraz przedstawiony Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej zarządzeniem Wójta Gminy Rogóźno Nr 47/2013 z dnia   
13 listopada 2013 roku. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu na 2014 rok został przyjęty do realizacji Uchwałą Rady Gminy z dnia   
20 grudnia 2013 roku Nr XXIV/150/2013.

Gmina Rogóźno jest gminą wiejską, realizuje zadania przewidziane dla gminy tzn. zadania własne, zadania zlecone gminie oraz zadania realizowane na podstawie porozumień   
z organami administracji rządowej. Jeżeli gmina nie zrealizuje wszystkich zadań własnych lub pozyska więcej dochodów a niżeli przewidywano, pozostaje nadwyżka w formie środków pieniężnych. Środki te mogą być wykorzystane w późniejszych okresach, w których występuje zwiększone zapotrzebowanie na gotówkę (np. podczas realizacji inwestycji). Na dzień 30.06.2014 r. stan środków pieniężnych wynosił:

* Rachunek budżetu 1.380.467,06 zł
* Rachunek jednostek budżetowych 40.329,44 zł
* Środki w kasie 611,36 zł

**Łącznie środki pieniężne: 1.421.407,86 zł**

Środki zgromadzone na rachunkach przeznaczone będą w II półroczu 2014 r. na realizację zadań bieżących oraz zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

1. **BUDŻET GMINY**

Budżet gminy Rogóźno na 2014 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy   
w Rogóźnie Nr XXIV/150/2013 w dniu 20 grudnia 2013 roku i określał:

**DOCHODY w wysokości** 10.952.693,00 zł

**WYDATKI w wysokości**  13.188.956,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości - 2.236.263,00** zł

W ciągu I półrocza budżet ulegał zmianom, wprowadzanym w drodze uchwał Rady Gminy w Rogóźnie oraz zarządzeń Wójta Gminy Rogóźno, których zestawienie przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **UCHWAŁA** | **DATA** | **DOCHODY** | **WYDATKI** | **NADWYŻKA** | **DEFICYT** |
| 1. | **Zarządzenie 2/2014** | 31-01-2014 | +20.020,00 | 20.020,00 | - | 2.236.263,00 |
| 2. | **Zarządzenie 4/2014** | 13-02-2014 | 0,00 | 0,00 | - | 2.236.263,00 |
| 3. | **Zarządzenie 6/2014** | 11-03-2014 | +618,00 | +618,00 | - | 2.236.263,00 |
| 4. | **Uchwała XXVI/159/2014** | 25-03-2014 | +72.204,00 | +72.204,00 | - | 2.236.263,00 |
| 5. | **Zarządzenie 9/2014** | 27-03-2014 | +18.458,00 | +18.458,00 | - | 2.236.263,00 |
| 6. | **Zarządzenie 13/2014** | 16-04-2014 | +275.868,00 | +275.868,00 | - | 2.236.263,00 |
| 7. | **Uchwała XXVI/164/2014** | 29-04-2014 | +380.146,00 | +380.146,00 | - | 2.236.263,00 |
| 7. | **Zarządzenie 19/2014** | 09-05-2014 | 0,00 | 0,00 | - | 2.236.263,00 |
| 8. | **Zarządzenie 20/2014** | 15-05-2014 | +4.720,00 | +4.720,00 | - | 2.236.263,00 |
| 9. | **Zarządzenie 25/2014** | 23-05-2014 | 0,00 | 0,00 | - | 2.236.263,00 |
| 10. | **Uchwała XXVII/173/2014** | 24-06-2014 | 21.406,00 | 21.406,00 | - | 2.236.263,00 |
| 11. | **Zarządzenie 30/2014** | 30-06-2014 | 0,00 | 0,00 | - | 2.236.263,00 |
| **OGÓŁEM** | | | **+793.440,00** | **+793.440,00** | **0,00** | **2.236.263,00** |

Zmiany budżetu i w budżecie w I półroczu 2014 podejmowane były przez Radę Gminy i Wójta Gminy (w ramach posiadanych kompetencji). Zmiany polegały na przesunięciu środków pomiędzy działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, na wprowadzeniu tak po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków budżetu przyznanych Gminie dotacji.

W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za I półrocze 2014 według stanu na dzień 30 czerwca 2014 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 11.746.133,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 13.982.396,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** - **2.236.263,00 zł**

Analiza struktury budżetu gminy w porównaniu z rokiem ubiegłym przedstawia się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| wyszczególnienie | w zł i gr | |
| **Rok 2013 (na dzień 30.06.2013)** | |
| **DOCHODY** | **WYDATKI** |
| Budżet samorządowy | 10.130.037,00 | 10.805.079,00 |
| Budżet na zadania zlecone i powierzone | 1.856.798,00 | 1.856.798,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki | 0,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie kredytu, pożyczki | 675.042,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki budżetowej | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | **12.661.877,00** | **12.661.877,00** |
|  | **Rok 2014 (na dzień 30.06.2014)** | |
| **DOCHODY** | **WYDATKI** |
| Budżet samorządowy | 9.919.508,00 | 12.155.771,00 |
| Budżet na zadania zlecone i powierzone | 1.826.625,00 | 1.826.625,00 |
| Zaangażowanie wolnych środków | 1.126.805,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie kredytu, pożyczki | 666.994,00 | 0,00 |
| Zaangażowanie nadwyżki budżetowej | 442.464,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | **13.982.396,00** | **13.982.396,00** |

1. ***PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW***

Powszechnie uważa się, że dochody gminy pochodzą wyłącznie z podatków – i to jest prawda, ale częściowa. Szczegółowe źródła dochodów zastałych określone w ustawie   
o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody możemy podzielić na:

własne subwencje dotacje środki pomocowe

Dochody budżetu gminy (w zł) przedstawia poniższy wykres:

Oznaczenia do powyższego wykresu:

|  |  |
| --- | --- |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo |
| 020 | Leśnictwo |
| 600 | Transport i łączność |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa |
| 710 | Działalność usługowa |
| 750 | Administracja publiczna |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa |
| 756 | Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem |
| 758 | Różne rozliczenia |
| 801 | Oświata i wychowanie |
| 851 | Ochrona zdrowia |
| 852 | Pomoc społeczna |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego |

Planowane dochody w wysokości 11.746.133,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 6.593.462,09 zł, co stanowiło 56,13%. Po szczegółowej analizie poszczególnych działów należy stwierdzić, iż wykonanie 50,00% progu ogólnej kwoty dochodów zostało zrealizowane   
we wszystkich działach za wyjątkiem działu „Gospodarka mieszkaniowa”, w którym wykonanie dochodów wynosi 41,53% oraz dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, w którym wykonanie dochodów wyniosło 49,55%.

Najwyższe ponad 100% wykonanie dochodów wystąpiło w dziale:

* Transport i łączność 742,72%

Struktura dochodów gminy w latach 2013 – 2014 według ważniejszych grup:

Największy udział w dochodach miała subwencja ogólna z budżetu państwa. Najważniejszą jej częścią jest kwota przeznaczona na realizację zadań oświatowych w gminie, tzn. na szkoły podstawowe, gimnazjum. W praktyce sama subwencja nie wystarcza na realizację zadań oświatowych i gmina musi do niej dokładać z własnych dochodów. Subwencja wpływa z Ministerstwa Finansów do budżetu gminy w miesięcznych ratach. Wysokość subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów uczęszczających do szkół podstawowych i gimnazjum.

Dochody budżetu gminy zależą też od jej mieszkańców, ponieważ im bogatsi mieszkańcy, tym bogatszy jest budżet a co za tym idzie wyższe dochody. Wynika to z tego, że część podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) pobieranego przez Urzędy Skarbowe od pracujących na terenie gminy osób fizycznych wraca do budżetu gminy. W 2014 r. część ta wynosi 37,53%.

Poza mieszkańcami podatek dochodowy płacą też firmy mające siedzibę na terenie gminy. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) wynosi w 2014 r. 6,71%. Jest on przekazywany przez Urzędy Skarbowe do budżetu gminy. Im więcej firm ma siedzibę na terenie gminy i im większe osiągają zyski, tym więcej pieniędzy przypada gminie.

Do budżetu wpływają również podatki i opłaty lokalne, których wysokość ustala Rada Gminy Rogóźno.

Wśród źródeł dochodów są również dochody z posiadanego przez gminę mienia, tzn.   
z wynajmu mieszkań, najmu i dzierżawy budynków lub ich części, dzierżawy gruntów. Ponadto gmina może sprzedawać mieszkania, budynki, grunty i w ten sposób otrzymywać pieniądze.

Wykonanie dochodów według poszczególnych działów w stosunku do planu przedstawia poniższy wykres.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. wykonanie poniżej 50,00% występuje w dziale Gospodarka mieszkaniowa. Głównym źródłem wpływów w dziale gospodarka mieszkaniowa są dochody z wynajmu mieszkań komunalnych. Na dzień 30.06.2014 r. udało się wyegzekwować z tego tytułu kwotę 162.610,64 zł. Poniżej 50% planu zrealizowano również dochody w dziale Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Dotyczyło to głównie podatku od czynności cywilnoprawnych (30,23% planu) oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (44,30% planu).

W pozostałych działach wysokość wykonania wynosi ponad 50,00%. Najwyższe 742,72% wykonanie występowało w dziale Transport i łączność. W dziale tym ujmowane są wpływy   
z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego. Plan dochodów na początek 2014 r. ustalony został na podstawie wydanych już decyzji określających wysokość opłat. W ciągu roku wydawane były kolejne decyzje, które skutkowały wyższymi wpływami do budżetu.

Udział planowanych dochodów w budżecie według źródeł pozyskania środków mają:

* subwencje z budżetu państwa 39,73 %
* dochody własne 34,28 %
* dotacje celowe i środki na inwestycje 25,99 %

- *w tym środki z UE 0,00 %*

Struktura realizacji dochodów przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DOCHODY BIEŻĄCE | Plan  (w zł) | Kwota wykonania  (w zł) | Wykonanie (w %) |
| Dochody własne | 4.578.461,00 | 2.241.638,78 | 48,96 |
| Subwencje | 4.582.024,00 | 2.619.726,00 | 57,17 |
| Dotacje celowe na zadania własne | 716.306,00 | 535.622,00 | 74,78 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Porozumienia z jst, admin.rząd. | 24.000,00 | 11.555,36 | 48,15 |
| Dotacje na zadania zlecone | 1.826.625,00 | 1.166.202,95 | 63,84 |
| RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE | **11.727.416,00** | **6.574.745,09** | **56,06** |
| DOCHODY MAJĄTKOWE | **Plan**  **(w zł)** | **Kwota wykonania**  **(w zł)** | **Wykonanie (w %)** |
| Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| *- w tym środki z Unii Europejskiej* | *0,00* | *0,00* | *100,00* |
| Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 8.107,00 | 8.107,00 | 100,00 |
| Dochody ze sprzedaży majątku | 10.610,00 | 10.610,00 | 100,00 |
| RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE | **18.717,00** | **18.717,00** | **100,00** |
| OGÓŁEM: | **11.746.133,00** | **6.593.462,09** | **56,13** |

W porównaniu roku 2014 z tym samym okresem roku 2013, w bieżącym okresie zmniejszyła się wysokość wykonanych dochodów na podstawie porozumień z jst[[1]](#footnote-1). Łącznie   
w 2014 r. pozyskano w I półroczu 2014 r. niższe wpływy z tytułu ogółu dochodów o 3,69% (252.760,62 zł). Niższa realizacja w roku 2014 spowodowana była między innymi: mniejszym wpływem środków z tytułu subwencji o kwotę 366.894,00 zł (mniejszy plan niż w 2013 r.), oraz mniejszymi wpływami dochodów majątkowych. W 2013 r. pozyskano środki na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa świetlicy wraz z remizą w Rogóźnie Zamku” w kwocie 281.408,00 zł. W I półroczu pozyskano za to więcej dochodów własnych oraz środków z dotacji zarówno na zadania zlecone jak i własne.

Realizacja dochodów za I półrocze 2014 r. w stosunku do wielkości planu rocznego wynosi 56,13% i jest niższa a niżeli w roku 2013 o 3,69%, a według źródeł wpływu przedstawia się następująco:

* dochody własne 48,96%
* dochody majątkowe 100,00%

*- w tym środki z UE 0,00%*

* subwencja ogólna 57,17%
* dotacje celowe 66,19%

Strukturę procentową planu oraz wykonania dochodów według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział %** | **Wykonanie**  **(w zł)** | **Udział %** |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO | 351.344,00 | 2,99 | 351.342,90 | 5,33 |
| 020 | LEŚNICTWO | 1.922,00 | 0,02 | 1.706,91 | 0,03 |
| 600 | TRANSPORT I DROGI | 575,00 | 0,00 | 4.270,62 | 0,06 |
| 700 | GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 502.875,00 | 4,28 | 208.863,73 | 3,17 |
| 710 | DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA | 1.000,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA | 63.005,00 | 0,54 | 32.799,20 | 0,50 |
| 751 | URZĘDY NACZ.ORG.WŁ.PAŃST. | 12.499,00 | 0,11 | 12.150,07 | 0,18 |
| 754 | BEZP.PUBL. I OCHRONA PPOŻ | 400,00 | 0,00 | 263,16 | 0,00 |
| 756 | DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH ORAZ INNYCH POD. | 4.029.633,00 | 34,31 | 1.996.817,24 | 30,28 |
| 758 | RÓŻNE ROZLICZENIA | 4.598.783,00 | 39,15 | 2.637.575,95 | 40,00 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 125.136,00 | 1,07 | 65.929,00 | 1,00 |
| 851 | OCHRONA ZDROWIA | 0,00 | 0,00 | 23,40 | 0,00 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA | 1.926.375,00 | 16,40 | 1.149.913,94 | 17,44 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOW. | 124.095,00 | 1,06 | 124.095,00 | 1,89 |
| 900 | GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA | 8.491,00 | 0,07 | 7.710,97 | 0,12 |
| 921 | KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | | **11.746.133,00** | **100,00** | **6.593.462,09** | **100,00** |

Porównanie udziału poszczególnych działów w ogólnym planie budżetu w odniesieniu do roku poprzedniego przedstawia poniższy wykres.

Porównanie wykonania dochodów według poszczególnych działów na ostatni dzień okresu sprawozdawczego przedstawia poniższy wykres.

Na podstawie przedstawionych danych, dotyczących wykonania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego tj. 30.06 (rok 2013 oraz 2014) można stwierdzić, iż w 2013 r. jak   
i w 2014 r. występuje znikomy udział w planie budżetu w następujących działach:

* Urzędy Naczelnych Organów władzy,
* Bezpieczeństwo publiczne,
* Działalność usługowa,
* Transport i łączność,
* Leśnictwo,
* Gospodarka komunalna.

W pozostałych działach występują następujące różnice:

* Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – W I półroczu 2013 r. wpłynęła kwota dofinansowania z Unii Europejskiej w wysokości 281.408,00 zł za realizację zadania pn. „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek”. W 2014 r. nie zaplanowano dochodów w tym dziale i wykonanie jest zerowe.
* Edukacyjna opieka wychowawcza – w I półroczu 2013 r. jaki i 2014 r. wykonanie dochodów uzależnione było od wysokości otrzymanej dotacji na realizację zadania pn. „stypendia socjalne”, a ta w I półroczu 2014 r. była wyższa o 34,44%.
* Pomoc społeczna – w I półroczu 2014 r. otrzymano więcej środków na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej a niżeli w I półroczu 2013 r. (wzrost o około 4,00%).
* Oświata i wychowanie – w I półroczu 2014 r. otrzymano więcej dochodów o kwotę 47.111,18 zł, co spowodowane było między innymi otrzymaniem dotacji na wychowanie przedszkolne, której nie było w I półroczu 2013 r.
* Różne rozliczenia – w I półroczu 2014 r. występował niższy udział dochodów ze względu na to, iż gmina otrzymała niższy plan a co za tym idzie niższe wpływy z subwencji ogólnej.
* Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych podmiotów – w I półroczu 2014 r. występował zbliżony poziom realizowanych dochodów z tytułu udziału w podatkach (PIT oraz CIT) oraz z tytułu podatków lokalnych a wyjątek stanowi podatek rolny od os. fiz. gdzie uzyskano ok. 22.500,00 zł więcej, oraz podatek od czynności cywilnoprawnych gdzie uzyskano ok 10.000,00 zł mniej. Wyższe wykonanie dochodów w 2014 r. w porównaniu z I półroczem 2013 wynika z uzyskiwanych dochodów z tytułu opłat śmieciowych w kwocie 191.710,20 zł (2014 r.). W 2013 r. uzyskano wpływ z tego tytułu w kwocie 323,00 zł, ponieważ system gospodarki odpadami komunalnymi spoczął na gminach od 01.07.2013 r.
* Administracja publiczna – porównując dwa okresy sprawozdawcze wykonanie dochodów kształtowało się na wyższym poziomie w 2013 r. Przyczyną wzrostu było otrzymywanie od jednostek organizacyjnych dochodów z odsprzedaży usług.
* Gospodarka mieszkaniowa – w I półroczu 2014 r. wystąpiły niższe wpływy   
  z czynszów najmu za mieszkania komunale oraz dzierżawy gruntów i lokali o ok. 35.000 zł, natomiast uzyskano wyższy wpływ z tyt. dochodów majątkowych – sprzedaż nieruchomości oraz przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności – 18.717,00 zł.
* Rolnictwo i łowiectwo – na wyższy udział w I półroczu 2014 r. miała wpływ wysokość dotacji na realizację zadania „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”.
  1. **SKUTKI OBNIŻENIA GÓRNYCH STAWEK PODATKÓW, UDZIELONYCH ULG, ODROCZEŃ, UMORZEŃ I ZWOLNIEŃ**

Wysokość kwot i zakres powyższych skutków jest zawarty w sprawozdaniu Rb-27S. Organy gminy korzystając ze swoich uprawnień udzieliły, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich ulg, odroczeń, umorzeń oraz obniżyły górne stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych i w podatku rolnym na łączną kwotę 322.735,14 zł. Stanowi to uszczuplenie o 4,89% dochodów ogółem. Łączna wartość przyznanych ulg w 2014 r. jest niższa o 61.058,98 zł w stosunku do roku 2013.

* + 1. **1.1.1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków**

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2014 r. wynosiły   
263.286,16 zł i kształtowały się na niższym poziomie a niżeli w roku ubiegłym (spadek   
o 65.278,74 zł).

Obniżono stawki podatków w następujących grupach:

* Podatek rolny 111.983,59 zł
* Podatek od nieruchomości 128.210,28 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 23.092,29 zł

**RAZEM: 263.286,16 zł**

W 2014 r. Rada Gminy Rogóźno nie zmieniła stawki podatku rolnego w stosunku do roku 2013 i pozostała ona na poziomie 57,00 zł za 1 dt, tj. 142,50 zł za 1 ha. W 2014 r. zmniejszyła się stawka maksymalna z kwoty 189,65 zł za 1 ha na kwotę 173,20 zł z 1 ha. W związku z tym skutki w podatku rolnym są mniejsze o 60.203,40 zł niż w 2013 r.

Skutki obniżenia górnych stawek nie występują   
w podatku leśnym, gdyż Rada Gminy przyjęła stawkę podatku z tego tytułu   
w wysokości ustawowej tj. 41,01 zł za 1 ha lasu.

W I półroczu 2014 r. kwota obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości   
w kształtuje się na minimalnie niższym poziomie w porównaniu z okresem poprzednim. Rada Gminy tak jak to miało miejsce w roku ubiegłym podwyższyła stawki w tym podatku, od niektórych rodzajów nieruchomości do wysokości przyjętego w gminie wskaźnika inflacji. Jednak wzrost ten nie osiągnął maksymalnych stawek ustalanych ustawowo dla tego rodzaju podatku.

W 2014 r. skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych wyniosły 23.092,29 zł i były zbliżone do roku ubiegłego.

* + 1. **1.1.2. Skutki udzielonych ulg i zwolnień**

W grupie tej ujęte są skutki udzielonych ulg i zwolnień bez ulg i zwolnień ustawowych (np. ulgi inwestycyjne, żołnierskie itp.).

Skutki udzielonych ulg, odroczeń, umorzeń oraz zwolnień na dzień 30.06.2014 r. wynoszą:

* Podatek rolny 0,00 zł
* Podatek od nieruchomości 50.247,48 zł
* Podatek leśny 0,00 zł
* Podatek od środków transportowych 0,00 zł

**RAZEM:** **50.247,48 zł**

W poprzednim roku obrotowym skutki udzielonych ulg oraz zwolnień ukształtowały się na podobnym poziomie.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień w I półroczu 2014 r. obejmowały zwolnienia   
w podatku od nieruchomości (zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/172/2010 z dnia   
4 listopada 2010 r.):

* nieruchomości, w których prowadzona jest działalność kulturalna w formie świetlic, domów kultury i bibliotek 1.656,29 zł,
* nieruchomości wykorzystywane na potrzeby zbiorowego odprowadzania ścieków   
  i zbiorowego zaopatrzenia w wodę 46.635,45 zł,
* nieruchomości wykorzystywane na cele związane z ochroną p.poż 1.955,74 zł.
  + 1. **Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa**

Na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa organ podatkowy, na wniosek podatnika   
w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym może odraczać terminy przewidziane w przepisach prawa podatkowego. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy dotyczą również przedawnienia, umorzenia zaległości podatkowych, rozkładania na raty lub odraczania terminu płatności.

W związku z powyższym w I półroczu 2014 dokonano umorzeń zaległości podatkowych   
w następujących podatkach:

* Podatek od nieruchomości 2.164,00 zł
* Podatek rolny 186,00 zł
* Podatek leśny 1.400,00 zł
* Opłata za gosp. odpadami 189,50 zł
* Odsetki – podatek od śr. transportu 19,00 zł
* Odsetki od łącznych zob. podatkowych 9,00 zł

**RAZEM: 3.967,50 zł**

W I półroczu 2014 r. dokonano również rozłożenia na raty jaki i odroczono terminy płatności w następujących podatkach:

* Podatek rolny 2.084,00 zł
* Podatek od nieruchomości 3.048,00 zł
* Odsetki od łącznych zob. pieniężnych 102,00 zł

**RAZEM: 5.234,00 zł**

Łączne skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy (I półrocze 2014 r.) wynosiły 9.201,50 zł i były wyższe a niżeli w roku 2013. Wysokość przyznawanych w tym zakresie ulg uzależniona jest od wysokości wniosków składanych przez podatników.

* 1. **SKUTKI USTAWOWYCH ULG I ZWOLNIEŃ**

Gminy nie otrzymują refundacji z tytułu udzielonych podatnikom w podatku rolnym ulg inwestycyjnych, ulg z tytułu nabycia gruntów oraz ulg żołnierskich. Ulgi te wkalkulowano w naliczenie udziałów podatkowych i subwencji. Z doświadczenia jednak wiadomo, iż taki sposób refundowania ustalonych skutków dla gmin nie pokryje w całości utraconych dochodów z tego tytułu. Na podstawie dokumentacji prowadzonej w gminie wysokość udzielonych ulg wynosiła:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rodzaj ulgi** | **Kwota ulgi (w zł)** | |
| **Rok 2013 (stan na 30.06.2013)** | **Rok 2013 (stan na 30.06.2014)** |
| - ulga inwestycyjna | 35.061,00 | 32.609,80 |
| - ulga grunty ekologiczne | 296,00 | 296,00 |
| - ulga z tytułu nabycia gruntów | 29.826,20 | 26.794,20 |
| - ulga z tytułu wpisania do rejestru zabytków | 600,70 | 600,70 |
| **OGÓŁEM:** | **65.783,90** | **60.300,70** |

Jak wynika z przedstawionych danych w I półroczu 2014 udzielono ulg i zwolnień na niższym poziomie a niżeli w 2013 r. Ulga w podatku rolnym udzielana jest podatnikowi zgodnie   
z przepisami ustawy o podatku rolnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 1.381   
z późn. zm.). Zgodnie z przytoczoną ustawą podatnikowi przysługują ulgi ustawowe, które udzielane są na wniosek podatnika. Wysokość ulgi inwestycyjnej wynosi 25% udokumentowanych rachunkami nakładów inwestycyjnych. Wysokość ulgi z tytułu nabycia gruntów uzależniona jest od ilości zakupionych gruntów.

W I półroczu 2014 r. udzielono z urzędu ulgi z tytułu posiadania użytków ekologicznych. Informację o takich użytkach gmina Rogóźno otrzymuje ze Starostwa Powiatowego   
w Grudziądzu. Na dzień 30.06.2014 r. użytki takie znajdują się w posiadaniu dwóch podatników.

* 1. **POMOC PUBLICZNA**

W I półroczu 2014 r. Gmina Rogóźno nie udzieliła pomocy publicznej przedsiębiorcom nie należącym do przedsiębiorstw państwowych, jednoosobowej spółki Skarbu Państwa, jednoosobowej spółki j.s.t., oraz spółki akcyjnej albo spółki z ograniczoną odpowiedzialnością,   
w stosunku do których Skarb Państwa, j.s.t., przedsiębiorstwo państwowe lub jednoosobowa spółka Skarbu Państwa są podmiotami, które posiadają uprawnienia takie jakie przedsiębiorcy dominujący w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów.

* 1. **DOCHODY BIEŻĄCE**

W planie dochodów budżetu Gminy wyszczególnia się kwoty dochodów bieżących. Przez dochody bieżące budżetu Gminy rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi, czyli ogólna wartość dochodów z wyłączeniem:

* dotacji i środków na inwestycje,
* dochodów ze sprzedaży majątku,
* dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W skład zrealizowanych dochodów bieżących w łącznej kwocie 6.574.745,09 zł wchodzą następujące rodzaje dochodów:

- dochody własne 2.241.638,78 zł,

- subwencje 2.619.726,00 zł,

- dotacje 1.713.380,31 zł.

Planowane dochody bieżące na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 11.727.416,00 zł, co stanowi 99,84% dochodów ogółem.

* + 1. **Dochody własne**

Dochody własne gromadzone są na podstawie różnych ustaw. Również wydawane są na realizację zadań własnych określonych przepisami prawa. Wpływają one na konto bankowe gminy m.in. od mieszkańców w formie podatków i opłat, z Urzędów Skarbowych   
i Ministerstwa Finansów.

W skład zrealizowanych dochodów własnych wchodzą następujące rodzaje należności:

- dochody podatkowe 1.762.435,83 zł,

- dochody z majątku 208.053,51 zł,

- pozostałe dochody 271.149,44 zł.

Planowane dochody własne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego zamykają się kwotą 4.578.461,00 zł, co stanowi 39,04% planowanych dochodów bieżących ogółem.

* + - 1. ***podstawowe dochody podatkowe***

Podstawowe dochody podatkowe uszeregowano według dochodów podatkowych przyjętych do sprawozdania Rb-PDP. Na podstawowe dochody podatkowe składają się następujące dochody według stanu na dzień 30.06.2014 r.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZWA | WYKONANIE | %[[2]](#footnote-2) |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 4.761,42 | 0,27 |
| Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 451.820,00 | 25,64 |
| Podatek rolny | 514.208,21 | 29,18 |
| Podatek od nieruchomości | 691.684,20 | 39,25 |
| Podatek leśny | 42.263,09 | 2,40 |
| Podatek od środków transportowych | 33.927,57 | 1,94 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 0,00 | 0,00 |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 17.531,74 | 1,00 |
| Wpływy z opłaty skarbowej | 6.239,60 | 0,35 |
| **RAZEM:** | **1.762.435,83** | **100,00** |

Najwyższy udział w dochodach podatkowych uzyskano z:

* podatku od nieruchomości 691.684,20 zł, tj. 39,25%
* podatku rolnego 514.208,21 zł, tj. 29,18%
* podatku dochodowego od osób fizycznych 451.820,00 zł, tj. 25,64%
  + - * 1. ***udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych***

W związku z tym, iż Gmina Rogóźno ma charakter gminy typowo rolniczej, dochody   
z wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych są bardzo niewielkie i wynosiły na dzień 30.06.2014 r. 4.761,42 zł, przy założeniach planu 10.275,00 zł. Wystąpił spadek kwotowy w stosunku do roku 2013 o 1.063,92 zł. Wysokość tych dochodów uzależniona jest od liczby firm oraz osiąganych przez nie zysków. Dochody przekazywane są do gminy przez Urząd Skarbowy.

* + - * 1. ***udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych***

Na podstawie kwot bazowych podanych przez Ministerstwo Finansów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano kwotę wpływu w wysokości 1.020.020,00 zł. W I półroczu 2014 r. zrealizowano 44,30%, co stanowiło   
451.820,00 zł. W latach poprzednich zrealizowano z tego tytułu: 409.011,00 zł (2013 r.), 409.011,00 zł (2012 rok), 322.631,00 zł (2011), 305.937,00 zł (2010), 246.354,00 zł (2009 r.). Udział tego podatku w grupie wykonanych dochodów własnych stanowił 20,16%, natomiast   
w ogólnej kwocie budżetu stanowił 6,85%.

* + - * 1. ***podatek rolny***

Stawka ustawowa ceny żyta na 2014 rok wynosi za 1dt 69,28 zł. Rada Gminy utrzymała stawkę podatku rolnego na poziomie 2013 r. tj. w kwocie 57,00 zł za 1 dt. Plan dochodów z tytułu podatku rolnego założono w budżecie na kwotę 937.907,00 zł, z podziałem na osoby prawne 85.276,00 zł oraz osoby fizyczne 852.631,00 zł.   
Z kolei wymiar netto należności zamyka się kwotą 1.001.420,72 zł (osoby fizyczne) oraz   
85.260,00 zł (osoby prawne), z czego zrealizowano w I półroczu 2014 r. 514.208,21 zł   
tj. 54,83% planu.

Udział realizacji podatku rolnego do dochodów ogółem wynosi 7,80%, co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego.

Windykacja podatku rolnego od osób fizycznych za I półrocze 2014 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 99.690,57 |
| Stan zaległości na 01.01.2014 r. (należności zahipotekowane) | 7.065,15 |
| + Przypis netto na 2014 r. – odpisy | 894.665,00 |
| - wpływ na 30.06.2014 r. należności zahipotekowanych | 0,00 |
| - wpływy na 30.06.2014 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 471.270,21  50.349,34 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **530.150,51** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne[[3]](#footnote-3) z lat ubiegłych 57.854,41 zł,
* Należności wymagalne z roku 2014 43.472,06 zł,
  + - Należności niewymagalne[[4]](#footnote-4):
      * dotyczące II półrocza 2014 r. 428.824,04 zł.

Na dzień 30.06.2014 r. z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wpłynęło   
471.270,21 zł. Należności z lat ubiegłych wynosiły 57.854,41 zł, natomiast zaległości bieżące wynosiły 43.472,06 zł. Należności, które nie podlegają jeszcze egzekucji wynosiły   
428.824,04 zł.

W IV kwartale 2014 r. wystawione zostaną upomnienia na zaległości dotyczące podatków. Po analizie wpłat, jeżeli w dalszym ciągu nie zostaną uregulowane należności podatkowe sprawy zostaną skierowane do egzekucji komorniczej lub zostanie zajęta hipoteka danego podatnika.

Windykacja podatku rolnego od osób prawnych za I półrocze 2014 r. przedstawia się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 0,00 |
| + Przypis netto na 2014 r. | 85.260,00 |
| - wpływy na 30.06.2014 r. | 42.938,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **42.322,00** |

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
* Należności wymagalne z 2014 r. 0,00 zł,
* Należności niewymagalne:
* dotyczące II półrocza 2014 r. 42.322,00 zł
  + - * 1. ***podatek od nieruchomości***

Podatek od nieruchomości ma największy udział w całej kwocie podatków. Podatek ten płacą zarówno mieszkańcy (według stawki za m2 powierzchni gruntu i zabudowy), jak   
i przedsiębiorcy (2% wartości budowli lub ich części wykorzystywanych do prowadzenia działalności). Rada Gminy ustala co roku, w drodze uchwały, wysokość stawek w podatku od nieruchomości, przy czym ustawowo określono maksymalne roczne stawki, których nie można przekroczyć.

Wpływy z podatku od nieruchomości wynosiły 691.684,20 zł, co stanowiło 10,49% ogólnej puli zrealizowanych dochodów. Wymiar netto podatku od nieruchomości stanowił łącznie 1.367.149,00 zł.

Podatkiem od nieruchomości obciążone są:

- osoby fizyczne wymiar 270.515,00 zł,

- osoby prawne wymiar 1.096.634,00 zł.

Należności z tego tytułu według sprawozdania Rb-27S zamykają się kwotą   
881.816,79 zł, w tym należności zaległe w podatku od nieruchomości, których termin płatności już minął stanowią 214.397,48 zł.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby fizyczne) za I półrocze 2014 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 86.758,69 |
| Stan zaległości zahipotekowanych na 01.01.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 119.593,30 |
| + Przypis netto na 2014 r. | 270.515,00 |
| - wpływy na 30.06.2014 r. należności zahipotekowane | 0,00 |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| - wpływy na 30.06.2014 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 142.499,20  598,91 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **334.367,79** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 205.759,48 zł
* Należności wymagalne z 2014 r. 8.638,00 zł
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2014 r. 119.970,31 zł.

W kwocie zaległości przedstawionej na dzień 30.06.2014 r. znajdują się zaległości z lat ubiegłych stanowiąc 25,77% całego zobowiązania tj. 86.166,18 zł oraz zaległości zahipotekowane stanowiące 35,77% całego zobowiązania tj. 119.593,30 zł. Zaległości   
z bieżących rat podatku z 2014 r. wynoszą 142.499,20 zł, tj. 42,62% całego zobowiązania.

Windykacja podatku od nieruchomości (osoby prawne) za I półrocze 2014 r. przedstawiała się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota (w zł)** |
| Stan zaległości na 01.01.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat) | 0,00 |
| + Przypis netto na 2014 r. | 1.096.634,00 |
| - wpływy na 30.06.2014 r.  (w tym zaległości z lat poprzednich) | 549.185,00  0,00 |
| **Ogółem stan zaległości na 30.06.2014 r. (po uwzględnieniu nadpłat)** | **547.449,00** |

Z ogólnej kwoty należności przypada na:

* Należności wymagalne z lat ubiegłych 0,00 zł,
* Należności wymagalne z 2014 r. 0,00 zł,
  + - Należności niewymagalne:
      * dotyczące II półrocza 2014 r. 547.449,00 zł.

Zaległość roku bieżącego wynosi 547.449,00 zł i stanowi należności niewymagalne.

Jednym ze sposobów egzekucji podatku od nieruchomości zarówno od osób fizycznych jak i prawnych jest wpis do hipoteki oraz wszczęcia postępowania komorniczego. Pod koniec II półrocza zastosowana będzie forma zabezpieczenia ściągalności podatku od nieruchomości w stosunku do tych podatników, którzy posiadają zaległości powstałe w latach ubiegłych.

* + - * 1. ***podatek leśny***

Egzekucja należności z podatku leśnego odbywa się na podstawie deklaracji podatkowej złożonej przez podatnika. Wysokość podatku leśnego uzależniona jest od średniej ceny sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, która ogłaszana jest przez Główny Urząd Statystyczny.

Rada Gminy Rogóźno przyjęła wysokość podatku leśnego na poziomie maksymalnej stawki określonej w ustawie o podatkach i opłatach.

Zaplanowany dochód z podatku leśnego wynosił 83.597,00 zł z czego 96,87% stanowią wpływy od osób prawnych. W puli dochodów własnych podatek leśny stanowił zaledwie 1,83% planu, a w dochodach ogółem 0,71% planu.

Przypis należności w roku 2014 łącznie wynosił 84.261,00 zł, w tym:

- osoby fizyczne 2.508,00 zł,

- osoby prawne 81.753,00 zł.

W I półroczu 2014 r. do kasy budżetu wpłynęło z tego tytułu 42.263,09 zł. Na dzień 30.06.2014 r. występują należności z tytułu podatku leśnego w kwocie 41.997,91 zł. Są to jednak należności niewymagalne w I półroczu 2014 r. Tak więc zaległości wymagalne z tego tytułu nie występują.

* + - * 1. ***podatek od środków transportowych***

Podatek od środków transportowych muszą opłacać zarówno mieszkańcy, jak i osoby prawne (firmy), które są właścicielami samochodów ciężarowych, ciągników, przyczep, naczep, autobusów. Wysokość stawek w podatku od środków transportowych ustala co roku, w drodze uchwały Rada Gminy do wysokości maksymalnych rocznych stawek, które określone są w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych.

Stawki w podatku od nieruchomości obowiązujące w 2014 r. zostały podwyższone o wskaźnik inflacji przyjęty w gminie Rogóźno w porównaniu do roku 2013.

Dochody z podatku od środków transportowych przyjęto w planach budżetu w kwocie   
55.659,00 zł. Z kwoty tej 8.265,00 zł dotyczy osób prawnych oraz 47.394,00 zł dotyczy osób fizycznych. Wysokość podatku uzależniona jest od ilości podatników zgłaszanych przez Starostwo.

Na rachunek urzędu wpłynęła do dnia 30.06.2014 r. kwota 3.840,00 zł od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych 30.087,57 zł, co daje łącznie kwotę 33.927,57 zł.

Łączna kwota należności na dzień 30.06.2014 r. wynosiła 88.573,17 zł (dotyczy wyłącznie osób fizycznych), na którą składa się:

- zaległość wymagalna 56.004,17 zł

- zaległość niewymagalna 32.569,00 zł

Zaległości wymagalne z lat ubiegłych wynosiły 48.297,17 zł, natomiast zaległości wymagalne roku bieżącego wynosiły 7.707,00 zł.

Osoby prawne nie posiadają zaległości z tytułu podatku od środków transportowych.

* + - * 1. ***podatek dochodowy od osób fizycznych – karta podatkowa***

Wpływy z tego podatku w całości stanowią dochód gminy a organem podatkowym jest nie Wójt Gminy ale Urząd Skarbowy. Wpływy z tego podatku w całości przekazywane są przez urzędy skarbowe do budżetu gminy.

W 2014 roku przyjęto należności z tego tytułu w kwocie 600,00 zł, które nie zostały wykonane przez Urząd Skarbowy. Na koniec I półrocza 2014 r. pozostawała należność wymagalna w wysokości 600,00 zł zgodnie ze sprawozdaniem Urzędów Skarbowych.

* + - * 1. ***podatek od czynności cywilnoprawnych***

Wysokość podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od liczby oraz zakresu spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2014 roku przyjęto w planie budżetu wpływy z tego tytułu w kwocie 58.000,00 zł, z tego od osób prawnych 0,00 zł oraz od osób fizycznych 58.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym wpłynęło 16.731,74 zł podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych. Jest to kwota niższa w stosunku do I półrocza 2013 r. o kwotę 10.320,15 zł. Wysokość pozyskanych środków z tego tytułu uzależniona jest od liczby dokonywanych czynności przez mieszkańców gminy. W przypadku braku większych wpływów w II połowie 2014 r. nastąpi obniżenie zaplanowanych wpływów z tytułu tego podatku.

* + - * 1. ***wpływy z opłaty skarbowej***

Od 1 stycznia 2007 r. wycofano zapłatę opłaty skarbowej znakami tej opłaty oraz przy użyciu urzędowych blankietów wekslowych. Na pisma urzędowe nie trzeba naklejać znaków opłaty skarbowej. Zamiast tego należy uiścić odpowiednią opłatę albo w momencie składania wniosku o dokonanie czynności urzędowej, albo w chwili wydania pozwolenia, koncesji lub innego dokumentu objętego opłatą. W przypadku zaświadczeń opłatę należy uiścić już   
w chwili składania wniosku o jego wydanie.

Wysokość wpływów z tytułu opłaty skarbowej uzależniona jest od liczby spraw realizowanych przez mieszkańców gminy. W 2014 r. zaplanowano wpływ do budżetu kwoty   
w wysokości 15.138,00 zł, z czego zrealizowano w okresie sprawozdawczym 41,22% planu,   
tj. 6.239,60 zł.

* + - 1. ***pozostałe dochody własne***

W skład pozostałych dochodów własnych budżetu wchodzą wszystkie należności poza dotacjami, subwencjami i podstawowymi dochodami podatkowymi. Poniżej przedstawiono podział pozostałych dochodów własnych według klasyfikacji budżetowej.

***1.4.1.2.1. dział rolnictwo i łowiectwo***

W dziale rolnictwo i łowiectwo w 2014 r. za przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne pozyskano kwotę 600,00 zł.

***1.4.1.2.2. dział leśnictwo***

W dziale tym planowane były wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie.   
W I półroczu 2014 r. zrealizowano 88,81% planu tj. 1.706,91 zł. Wysokość pozyskanych należności uzależniona jest od liczby obwodów łowieckich. Środki przekazywane są za pośrednictwem Starostwa Powiatowego. Na dzień 30.06.2014 r. nie występują z tego tytułu żadne zaległości.

***1.4.1.2.3. dział transport i łączność***

W planach dochodów budżetu przyjęto kwotę 575,00 zł, która została wykonana   
w wysokości 742,72% planu, tj. 4.270,62 zł z czego kwota 3.261,12 zł dotyczy decyzji wydanych w 2014 r. Na kwotę tą składają się wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego. Na koniec I półrocza nie wystąpiły z tego tytułu zaległości.

***1.4.1.2.4. dział gospodarka mieszkaniowa***

Realizacja dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosła 190.146,73 zł, co stanowi 43,11% założonego planu.

Na dochody z gospodarki mieszkaniowej składają się:

* **WPŁYWY ZA UŻYTKOWANIE WIECZYSTE** (wpływ) **810,22 zł**
  + założenia planu 1.000,00 zł
  + *zaległości wymagalne na dzień 30.06.2014 r.* *0,00 zł*
* **CZYNSZE ZA LOKALE** (wpływ) **162.610,64 zł**
  + *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2014 r. 197.855,73 zł*
  + *nadpłata na dzień 30.06.2014 r. 10,12 zł*

|  |  |
| --- | --- |
| W tym: | **Zaległość na dzień 30.06.2014 r.** |
| * + Mieszkania w Skurgwach | 3.471,76 |
| * + Pozostałe | 15.561,12 |
| * + Mieszkania w Jamach | 160.832,08 |

* **DZIERŻAWY NIERUCHOMOŚCI, GRUNTY KOMUNALNE** (wpływ) **23.336,59 zł** (zaległość) **7.127,92 zł**, (nadpłata) **0,00 zł** w tym:
  + Dzierżawa (sklep + stacja bazowa telefonii komórkowej)
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2014 r. 7.027,04 zł*
  + Czynsz za grunty
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2014 r. 100,88 zł*
* *nadpłata na dzień 30.06.2014 r. 0,00 zł*
* **CZYNSZ DOTYCZĄCY LOKALIZACJI 3 MASZTÓW** **614,10 zł**
* **ODSETKI** (wpływ) **2.775,18 zł**
* *zaległość wymagalna na dzień 30.06.2014 r. 56.435,96* zł

***1.4.1.2.5. dział administracja publiczna***

W dziale administracja publiczna planowano dochody własne w wysokości   
5,00 zł. Po zakończeniu I półrocza 2014 r. uzyskano wpływy w kwocie 331,20 zł,   
w tym z tytułu:

* odpłatność za wynajem mikrobusu 305,25 zł,
* 5% od pobranej opłaty meldunkowej 1,55 zł.

***1.4.1.2.6. dział bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

W dziale tym uwzględniono w planie wpływy z usług dotyczące usług telekomunikacyjnych świadczonych na rzecz policjantów działających na terenie gminy Rogóźno w kwocie 200,00 zł oraz zwrot środków z ubezpieczenia pojazdu gaśniczego za lata poprzednie w kwocie 200,00 zł. Z planowanej kwoty zrealizowano 65,79% tj. 263,16 zł. Kwota ta dotyczy odpłatności za rozmowy telefoniczne prowadzone przez policjantów (33,16 zł) oraz zwrotu ubezpieczenia pojazdu gaśniczego (230,00 zł).

Na dzień 30.06.2014 r. nie występują zaległości z powyższych tytułów.

***1.4.1.2.7. dział dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych***

***jednostek, wpływy z innych opłat i dywidendy***

Na pozostałe dochody od osób prawnych, fizycznych oraz innych jednostek składają się:

* *Wpływy z różnych opłat*

Na wysokość dochodów z różnych opłat ma wpływ liczba podatników zalegająca   
z płatnościami na rzecz urzędu gminy. Opłaty te dotyczą kosztów upomnienia, które regulowane są przez dłużników. W 2014 r. przyjęto do planu z tego tytułu kwotę 31,00 zł w rozdziale dotyczącym osób prawnych i kwotę 1.606,00 zł   
w rozdziale dotyczącym osób fizycznych. Do końca I półrocza 2014 r. uzyskano wpływy z tego tytułu w wysokości 1.496,10 zł (osoby fizyczne).

* *Odsetki od nieterminowych wpłat*

Wysokość dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat uzależniona jest od liczby podatników zalegających z zapłatą należności podatkowych jak i od wysokości tych zaległości. W okresie sprawozdawczym wpłynęło z tego tytułu od osób fizycznych 5.546,96 zł oraz od osób prawnych 14,00 zł. Na koniec I półrocza   
2014 r. pozostaje należność z tytułu odsetek w wysokości 179.393,00 zł (osoby fizyczne).

* *Wpływy z innych lokalnych opłat*

W paragrafie tym ujmowane są opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Do planu na 2014 r. przyjęto kwotę 373.900,00 zł, z czego uzyskano wpływ w wysokości 191.710,20 zł. Opłata pobierana jest na podstawie przepisów rozdziału 3a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Ustawa określa obowiązkowe zadania własne dotyczące utrzymania czystości   
i porządku. Przepis art. 6c ust. 1 zobowiązuje gminy do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. Właściciele tych nieruchomości są natomiast obowiązani ponosić opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rzecz gminy, na terenie której są położone ich nieruchomości (art. 6h). Obowiązek wnoszenia opłaty powstał od dnia 1 lipca 2013 r. Saldo należności na dzień 30.06.2014 r. wynosi 199.234,60 zł z czego należności wymagalne 29.478,80 zł a 162,00 stanowi nadpłata.

* *Opłata za posiadanie psa*

Do planu dochodów przyjęto kwotę 2.125,00 zł, z czego zrealizowano w I półroczu 2014 r. 78,35%, tj. 1.665,00 zł. Do końca I półrocza 2014 r. w stosunku do osób nie uiszczających opłaty wszczęto postępowanie a w niektórych przypadkach wydano decyzje ustalające wysokość opłaty.

* *Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu*

Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przyjęła do planu kwotę 38.000,00 zł. Wpływy na dzień 30.06.2014 r. zostały zrealizowane   
w wysokości 30.258,15 zł. Przypis na rok 2014 wynosił 45.421,95 zł. Pozostała kwota zrealizowana zostanie w II półroczu 2014 r. – w miesiącu wrześniu,   
w którym upływa termin płatności tej opłaty. W związku z tym, na dzień 30.06.2014 r. nie występują należności wymagalne.

* *Podatek od spadków i darowizn*

Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez nabywcę, od jednej osoby, własności rzeczy i praw majątkowych o wartości określonej według skali podatkowej. W planach budżetu przyjęto na realizację tego podatku kwotę 2.390,00 zł. W I półroczu 2014 r. do budżetu Gminy wpłynęło 3.691,00 zł.

* + - * 1. ***dział różne rozliczenia finansowe***

W dziale tym zaplanowano wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych posiadanych przez gminę. Na dzień 30.06.2014 r. zrealizowano 106,51% planu,   
tj. 17.849,95 zł. Wysokość dochodów uzależniona jest od wysokości lokowanych środków oraz wskaźnika WIBOR.

* + - * 1. ***dział oświata i wychowanie***

W dziale oświata i wychowanie przewidziano wpływ środków z rozdziału Szkoły podstawowe, Przedszkola, Gimnazja oraz Dowożenie uczniów. Ogólna kwota planu wynosiła 30.835,00 zł, a wykonanie 18.783,00 zł.

Dochody w rozdziale Szkoły podstawowe dotyczą:

* odsetek od środków na rachunku bankowym 0,00 zł**,**
* opłat za wydanie duplikatu legitymacji, świadectwa 27,00 zł,

Dochody z działalności przedszkola dotyczą:

* wpływów z odpłatności dzieci za pobyt w placówce – w I półroczu zrealizowano   
  60,93% planu, tj. 18.756,00 zł,
* odsetki od środków na rachunku bankowym 0,00 zł.

W rozdziale Gimnazja przyjęto do planu kwotę 81,00 zł, z czego zrealizowano 44,44% uzyskując wpływy z:

* opłat za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych 36,00 zł,
* odsetek od środków na rachunku bankowym 0,00 zł.
  + - * 1. ***dział pomoc społeczna***

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał w I półroczu 2014 r. dochody z tytułu kapitalizacji odsetek z rachunku bieżącego w kwocie 0,00 zł oraz dochody z tytułu kapitalizacji odsetek w kwocie 0,00 zł z rachunku funduszu alimentacyjnego.

Na koniec I półrocza 2014 r. uzyskano również wpływy z kosztów upomnienia dłużników alimentacyjnych w kwocie 8,80 zł.

W budżecie na 2014 r. zaplanowano kwotę 5.000,00 zł, która stanowi dochody z tytułu wyegzekwowanej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Z kwoty tej zrealizowano 3.090,80 zł. W rozdziale tym istnieją należności na kwotę 162.862,38 zł, które   
w całości stanowią należności alimentacyjne należne gminie Rogóźno od dłużników alimentacyjnych. Egzekucją należności z funduszu alimentacyjnego zajmuje się komornik,   
w związku z tym gmina nie ma bezpośredniego wpływu na zwiększenie ściągalności należności.

* + - * 1. ***dział gospodarka komunalna i ochrona środowiska***

Założony plan w wysokości 8.491,00 zł zrealizowany został w wysokości 7.710,97 zł tj. 90,81% planu. Na kwotę tą składają się wpływy z tytułu środków z opłat z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (7.410,97 zł). Środki te do końca 2009 r. wpływały na rachunek Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska, jednak w związku z likwidacją gminnych funduszy celowych od dnia 01.01.2011 r. środki te ujmowane są w budżecie gminy. Dodatkowo pozyskano kwotę 300,00 zł za przyłącza gazowe wykonane mieszkańcom w latach ubiegłych.

* + 1. **Dotacje**

Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.), dochodami jednostek samorządu terytorialnego są dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa. Wysokość dotacji została wprowadzona do budżetu 2014 r. na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz innych dotujących podmiotów.

Poza dotacjami z budżetu państwa, jednostka może otrzymywać dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego. Zasadniczą cechą dotacji jest to, iż są one przeznaczone na ściśle określone cele. Po wykonaniu zadania gmina musi się z tych środków rozliczyć   
i zwrócić niewykorzystaną część dotacji.

W 2014 r. zaplanowano w budżecie gminy na ten cel kwotę 2.566.931,00 zł, z czego 1.826.625,00 zł stanowi dotacje na zadania zlecone, 716.306,00 zł stanowi dotacje na zadania własne, 24.000,00 zł stanowi dotacje realizowane na podstawie porozumień. Z założonego planu zrealizowano łącznie 66,75% tj. 1.713.380,31 zł (tym: własne 535.622,00 zł, zlecone   
1.166.202,95 zł, porozumienia 11.555,36 z podziałem na następujące działy:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dział | Nazwa | Plan | Wykonanie | % |
| 010 | ROLNICTWO I ŁOWIECTWO  - zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym (zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej) | **350.744,00**  350.744,00 | **350.742,90**  350.742,90 | **100,00**  100,00 |
| 750 | ADMINISTRACJA PUBLICZNA  - urzędy wojewódzkie (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej) | **63.000,00**  63.000,00 | **32.468,00**  32.468,00 | **51,54**  51,54 |
| 751 | URZĘDY NACZELNYCH ORGAN.WŁADZ.  - urzędy naczelnych organów władzy (aktualizacja spisów wyborczych)  - wybory do Europarlamentu | **12.499,00**  690,00  11.809,00 | **12.150,07**  342,00  11.808,07 | **97,21**  49,57  100,00 |
| 801 | OŚWIATA I WYCHOWANIE  1. dotacja przedszkolna  - oddziały przedszkolne  - przedszkole | **94.222,00**  39.863,00  54.359,00 | **47.110,00**  19.931,00  27.179,00 | **50,00**  50,00  50,00 |
| 852 | POMOC SPOŁECZNA  - wspieranie rodziny  - składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone)  - składki na ubezpieczenia zdrowotne (własne)  - zasiłki i pomoc w naturze  - zasiłki rodzinne  - zasiłki stałe  - ośrodki pomocy społecznej  - pozostała działalność (posiłek dla potrzebujących)  - porozumienie z powiatem Grudziądzkim, wypłata pomocy dla rodzin zastępczych  - świadczenia dla osób pobierających zasiłek pielęgnacyjny  - zryczałtowane dodatki energetyczne | **1.922.371,00**  21.406,00  1.300,00  5.600,00  240.403,00  1.351.100,00  46.880,00  98.000,00  85.700,00  24.000,00  33.275,00  14.707,00 | **1.146.814,34**  6.406,00  726,00  2.734,00  216.087,00  745.000,00  43.629,00  50.561,00  45.000,00  11.555,36  21.836,00  3.279,98 | **59,80**  29,93  55,85  48,82  89,89  55,14  93,07  51,59  52,51  48,15  65,62  22,30 |
| 854 | EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA  - pomoc materialna dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych) | **124.095,00**  124.095,00 | **124.095,00**  124.095,00 | 100,00  100,00 |
| **RAZEM:** | | **2.566.931,00** | **1.713.380,31** | **66,75** |

* + - 1. ***środki pomocowe***

Środki pomocowe są to środki pieniężne, które gmina otrzymuje z Unii Europejskiej na określone cele i z których trzeba się dokładnie rozliczyć. Do planu budżetu na 2014 r. nie przyjęto dochodów bieżących stanowiących środki z Unii Europejskiej.

* + 1. **Subwencje**

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego jest również subwencja ogólna. Subwencje gmina otrzymuje z budżetu państwa (Ministerstwa Finansów). Dochody te są formą wyrównywania niewystarczających dochodów własnych gminy i przeznaczone są również na określone cele np. na oświatę. Subwencja ta składa się z części subwencji dla gmin (wyrównawczej oraz równoważącej) oraz oświatowej. W planach budżetu zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów przyjęto kwotę :

* subwencji wyrównawczej 1.629.642,00 zł
* subwencji równoważącej 103.545,00 zł
* subwencji oświatowej 2.848.837,00 zł

**RAZEM: 4.582.024,00 zł**

Z założonego planu wpłynęło do budżetu, z tytułu:

* subwencji wyrównawczej 814.824,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji równoważącej 51.774,00 zł, tj. 50,00% planu
* subwencji oświatowej 1.753.128,00 zł, tj. 61,54% planu

**RAZEM: 2.619.726,00 zł**

* 1. **DOCHODY MAJĄTKOWE**

Dochodami majątkowymi w rozumieniu art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych są:

* pozyskane z zewnątrz środki na finansowanie inwestycji (np. dotacje ze środków Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych, dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych, dotacje wynikające z udzielonej przez inne jednostki samorządu terytorialnego pomocy finansowej na cele inwestycyjne;
* wpływ z wyzbycia się własności składników majątkowych w wyniku sprzedaży lub przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

***1.5.1. dotacje i środki na inwestycje***

W I półroczu 2014 r. gmina Rogóźno nie zaplanowała wpływów z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje.

***1.5.2. dochody ze sprzedaży majątku***

W 2014 r. Gmina Rogóźno zaplanowała sprzedaż składnika majątkowego w postaci nieruchomości. W związku z tym, wystąpiło wykonanie w I półroczu 2014 r. w wysokości   
10.610,00 zł i dotyczyło sprzedaży nieruchomości w miejscowości Szembruk.

***1.5.3. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności***

W I półroczu 2014 r. zaplanowano wpływ z w/w tytułu kwotę 8.107,00 zł i plan został zrealizowany w 100,00%.

1. ***PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW***

Na początku należy wyjaśnić, kto wydaje pieniądze w celu realizacji zadań gminy. Są to jednostki organizacyjne gminy tzn. urząd gminy, szkoły, przedszkole, gminny ośrodek pomocy społecznej. Jednostki te na swoją działalność otrzymują środki z budżetu gminy,   
a wszystkie swoje dochody odprowadzają do budżetu gminy.

Ponadto w naszej gminie działają instytucje kultury (Gminny Ośrodek Kultury i Gminna Biblioteka Publiczna), które na swoją działalność otrzymują z budżetu gminy dotacje,   
a dodatkowo uzupełniają je swoimi dochodami.

Trzeba jednak zaznaczyć, iż o tym i na co wydawane będą pieniądze, decyduje Rada Gminy poprzez przyjęcie na dany rok budżetu gminy. Plan budżetu po stronie wydatkowej na 2014 r. zamknął się kwotą 13.982.396,00 zł i był wyższy o 2.236.263,00 zł od planu po stronie dochodowej. W związku z tym powstaje deficyt budżetowy.

Plan wydatków w 2014 r. w porównaniu z rokiem ubiegłym jest wyższy   
o 1.320.519,00 zł. W 2014 r. ujęto w planie wysokie wydatki na zadania inwestycyjne, których wartość ze względów finansowych jest zdecydowanie wyższa niż w roku 2013. Według sprawozdania Rb-28S wydatki przedstawiają się następująco:

|  |  |
| --- | --- |
| Zaangażowanie | WYKONANIE |
| 9.779.032,36 zł (69,94% planu) | 6.508.310,75 zł (46,55% planu) |

Zaangażowanie wydatków budżetowych jest etapem który poprzedza dokonanie wydatku. Wynika z zawartych umów, porozumień, wydanych decyzji i innych postanowień.

Wydatki wykonane budżetu gminy Rogóźno kształtowały się następująco:

Wykonanie wydatków w I półroczu 2014 r. było wyższe o 735.492,75 zł   
w porównaniu z rokiem 2013.

Wykonanie I półrocza 2014 r. nie osiągnęło 50,00% ze względu na to, że największa inwestycja dotycząca rozbudowy szkoły podstawowej w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej w części zaplanowanej na 2014 r. zostanie zrealizowana w II połowie 2014 r. Dotyczy to również kilku innych mniejszych zadań inwestycyjnych.

Jednocześnie na dzień 30.06.2014 r. występują zobowiązania w kwocie 184.395,60 zł.

**STRUKTURA WYDATKÓW WEDŁUG GRUP TEMATYCZNYCH**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.14**  **(w zł)** | **Udział**  **%** |
| **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane** | 5.115.839,00 | 36,59 | 2.440.296,81 | 37,50 |
| **Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych** | 3.186.915,00 | 22,79 | 1.608.610,34 | 24,72 |
| **Dotacje na zadania bieżące** | 378.800,00 | 2,71 | 195.922,95 | 3,01 |
| **Świadczenia na rzecz osób fizycznych** | 2.544.077,00 | 18,19 | 1.464.136,75 | 22,50 |
| **Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich** | 4.000,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.14**  **(w zł)** | **Udział**  **%** |
| **Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Obsługa długu publicznego** | 134.800,00 | 0,97 | 21.516,98 | 0,32 |
| **Wydatki na inwestycje** | 1.617.965,00 | 18,72 | 777.827,52 | 11,95 |
| **RAZEM:** | **13.982.396,00** | **100,0** | **6.508.310,75** | **100,0** |

Wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi stanowią 37,50% ogólnego wykonania wydatków budżetowych. W porównaniu z rokiem ubiegłym udział wynagrodzeń w wydatkach ogółem jest niższy o 16,07%. Niższa kwota wynika między innymi z zapłaty składek ubezpieczenia społecznego i podatku dochodowego z tytułu wynagrodzeń za m-c XII/2013 r. w miesiącu XII/2013 r. przez co odciążono budżet w 2014 r.

Na inwestycje przeznaczono 18,72% całego planu budżetowego (w roku 2013 – 12,13%), z czego wykonano 11,95% (w roku 2013 – 1,56%). Wyższe wykonanie wydatków majątkowych związane jest przede wszystkim wyższą kwotą zaplanowanych wydatków inwestycyjnych w porównaniu z 2013 r.

Wysokość dotacji udzielonych z budżetu gminy Rogóźno w bieżącym półroczu ukształtowała się na wyższym poziomie w stosunku do roku 2013. Wyższe wykonanie dotacji spowodowane jest wzrostem wartości wszystkich udzielanych dotacji tj. dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie innej Gminy, dopłata do MZK, dla GOK-u i Biblioteki oraz dla Gminnej Spółki Wodnej w ramach Funduszu Sołeckiego.

Wydatki wykonane związane z obsługą długu publicznego stanowią 0,32% ogólnego wykonania wydatków i jest to wartość niższa a niżeli w I półroczu 2013 r. Wpływ na to ma między innymi wahanie się spadek w I półroczu 2014 r. stawek procentowych od posiadanego zadłużenia. Na dzień 30.06.2014 r. poniesiono wydatki na spłatę odsetek od kredytów   
i pożyczek w kwocie 21.516,38 zł, w tym:

* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 13.230,65 zł,
* odsetki od kredytu długoterminowego na budowę świetlicy z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek 8.285,73 zł,

Wykonanie pozostałych wydatków wzrosło w I półroczu 2014 r. o 4,12%,   
tj. 121.572,20 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Wzrost spowodowany był wyższymi wydatkami na zadanie „zwrot podatku akcyzowego rolnikom”, wyższymi wydatkami na odśnieżanie dróg gminnych, na remonty w budynku UG, pojawieniem się wydatków z tytułu organizacji wyborów do Parlamentu Europejskiego, wyższymi nakładami na zakup materiałów oraz usług remontowych (remont dachu oraz samochodu OSP Szembruk), pojawieniem się wydatków na wychowanie przedszkolne (dotacja z UW), wyższymi wydatkami na zasiłki okresowe realizowanymi przez GOPS, wyższymi wydatkami na wypłatę stypendiów dla uczniów oraz wydatkami związanymi z gospodarką odpadami komunalnymi, których z kolei nie było w I półroczu 2013 r.

**STRUKTURA KIERUNKÓW I WSKAŹNIKI ILUSTRUJĄCE UDZIAŁ WYDATKÓW, ZAANGAŻOWANIE WEDŁUG DZIAŁÓW GOSPODARKI NARODOWEJ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Udział**  **%** | **Wykonanie na 30.06.14**  **(w zł)** | **%**  (do planu) |
| **Rolnictwo i łowiectwo  dział 010** | 692.860,00 | 4,96 | 659.951,80 | 6,75 | 659.951,80 | 95,25 |
| **Transport i łączność  dział 600** | 432.037,00 | 3,09 | 316.678,45 | 3,24 | 168.126,08 | 38,91 |
| **Gospodarka mieszkaniowa dział 700** | 809.486,00 | 5,79 | 448.593,81 | 4,59 | 316.525,40 | 39,10 |
| **Działalność usługowa**  **Dział 710** | 46.200,00 | 0,33 | 14.142,00 | 0,14 | 14.142,00 | 30,61 |
| **Informatyka**  **Dział 720** | 36.000,00 | 0,26 | 1.621,76 | 0,02 | 1.621,76 | 4,50 |
| **Administracja Publiczna dział 750** | 1.864.353,00 | 13,33 | 1.376.632,51 | 14,08 | 822.624,02 | 44,12 |
| **Urzędy Naczel. Org. Władzy dział 751** | 12.499,00 | 0,08 | 12.153,79 | 0,12 | 12.022,71 | 96,19 |
| **Bezpieczeństwo Publiczne  i Ochrona Ppoż. dział 754** | 164.283,00 | 1,17 | 108.325,81 | 1,11 | 88.741,45 | 54,02 |
| **Obsługa długu publicznego**  **Dział 757** | 134.800,00 | 0,96 | 21.516,38 | 0,22 | 21.516,38 | 15,96 |
| **Różne rozliczenia dział 758** | 93.961,00 | 0,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Oświata i wychowanie dział 801** | 5.553.158,00 | 39,72 | 4.063.677,35 | 41,56 | 1.995.438,70 | 35,93 |
| **Ochrona zdrowia dział 851** | 71.434,00 | 0,51 | 50.826,36 | 0,52 | 41.486,68 | 58,08 |
| **Pomoc społeczna dział 852** | 2.558.834,00 | 18,30 | 1.515.706,61 | 15,50 | 1.382.419,36 | 54,03 |
| **Edukacyjna opieka wychowawcza dział 854** | 160.119,00 | 1,15 | 156.938,00 | 1,60 | 156.938,00 | 98,01 |
| **Gospodarka komunalna  i ochrona środowiska**  **dział 900** | 543.382,00 | 3,89 | 413.699,47 | 4,23 | 221.889,19 | 40,83 |
| **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**  **dział 921** | 802.690,00 | 5,74 | 617.983,26 | 6,32 | 604.282,22 | 75,28 |
| **Kultura fizyczna i sport**  **dział 926** | 6.300,00 | 0,05 | 585,00 | 0,01 | 585,00 | 9,29 |
| **RAZEM:** | **13.982.396,00** | **100,00** | **9.779.032,36** | **100,00** | **6.508.310,75** | **46,55** |

**STRUKTURA WYDATKÓW WYKONANYCH WEDŁUG ROZDZIAŁÓW**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Rozdział** | **Wynagrodzenia (osob. i bezos.)  i pochodne na wynagrodzenia** | **Dotacje** | **Wydatki majątkowe** | **Pozostałe wydatki** | **Wydatki na obsługę długu / wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń** |
| **010** | 01008 | 0,00 | 8.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 01010 | 0,00 | 0,00 | 282.589,61 | 110,70 | 0,00 |
| 01030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.620,00 | 0,00 |
| 01095 | 5.780,31 | 0,00 | 0,00 | 352.251,18 | 0,00 |
| **600** | 60004 | 0,00 | 42.499,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 60016 | 0,00 | 0,00 | 7.069,60 | 118.556,92 | 0,00 |
| **700** | 70005 | 140.718,09 | 0,00 | 0,00 | 161.841,00 | 0,00 |
|  | 70095 | 3.221,05 | 0,00 | 0,00 | 10.745,26 | 0,00 |
| **710** | 71004 | 0,00 | 0,00 | 7.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71095 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 6.642,00 | 0,00 |
| **720** | 72095 | 0,00 | 0,00 | 1621,76 | 0,00 | 0,00 |
| **750** | 75011 | 48.879,45 | 0,00 | 0,00 | 4.952,48 | 0,00 |
|  | 75022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.405,95 | 0,00 |
| 75023 | 569.082,31 | 0,00 | 0,00 | 151.108,83 | 0,00 |
| 75075 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75095 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.195,00 | 0,00 |
| **751** | 75101 | 214,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 75113 | 2.752,08 | 0,00 | 0,00 | 9.055,99 | 0,00 |
| **754** | 75403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 343,35 | 0,00 |
|  | 75405 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3000,00 | 0,00 |
| 75412 | 19.744,42 | 0,00 | 0,00 | 65.623,68 | 0,00 |
| 75414 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **757** | 75702 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.516,38 |
| **758** | 75818 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **801** | 80101 | 924.701,36 | 0,00 | 93,00 | 213.749,20 | 0,00 |
|  | 80103 | 60.079,86 | 0,00 | 0,00 | 16.487,85 | 0,00 |
| 80104 | 103.902,22 | 17.528,28 | 0,00 | 67.310,20 | 0,00 |
| 80110 | 375.688,24 | 0,00 | 0,00 | 76.630,07 | 0,00 |
| 80113 | 9.905,92 | 0,00 | 0,00 | 100.898,04 | 0,00 |
| 80146 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.445,00 | 0,00 |
| 80195 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.019,46 | 0,00 |
| **851** | 85121 | 0,00 | 0,00 | 31.120,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85153 | 1.141,83 | 0,00 | 0,00 | 123,07 | 0,00 |
| 85154 | 7.978,85 | 0,00 | 0,00 | 1.122,93 | 0,00 |
| **852** | 85202 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.255,01 | 0,00 |
|  | 85204 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.555,36 | 0,00 |
| 85206 | 10.922,38 | 0,00 | 0,00 | 1.930,51 | 0,00 |
| 85212 | 25.319,26 | 0,00 | 0,00 | 678.703,45 | 0,00 |
| 85213 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.260,13 | 0,00 |
| 85214 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265.080,49 | 0,00 |
| 85215 | 1,89 | 0,00 | 0,00 | 71.020,27 | 0,00 |
| 85216 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.433,72 | 0,00 |
| 85219 | 112.499,91 | 0,00 | 0,00 | 8.095,67 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Rozdział** | **Wynagrodzenia (osob. i bezos.)  i pochodne na wynagrodzenia** | **Dotacje** | **Wydatki majątkowe** | **Pozostałe wydatki** | **Wydatki na obsługę długu / wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń** |
|  | 85295 | 256,05 | 0,00 | 0,00 | 94.085,28 | 0,00 |
| **854** | 85415 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156.938,00 | 0,00 |
| **900** | 90002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.873,52 | 0,00 |
| 90003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 609,77 | 0,00 |
| 90013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.551,86 | 0,00 |
| 90015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.133,55 | 0,00 |
| 90019 | 0,00 | 0,00 | 15.914,90 | 0,00 | 0,00 |
| 90020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.157,00 | 0,00 |
| 90095 | 1.904,00 | 0,00 | 1.332,00 | 1.412,59 | 0,00 |
| **921** | 92109 | 15.272,69 | 93.795,13 | 430.886,65 | 30.827,77 | 0,00 |
|  | 92116 | 0,00 | 33.499,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92120 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **926** | 92601 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 570,00 | 0,00 |
|  | 92695 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM:** | | **2.440.296,81** | **195.922,95** | **777.827,52** | **3.072.747,09** | **21.516,38** |

**Poniesione wydatki według działów za I półrocze 2013 r. i 2014 r.**

Po przeanalizowaniu powyższych danych można stwierdzić, iż najwyższe wykonanie wydatków zarówno roku 2013 jak i 2014 występuje w dziale Oświata i wychowanie.   
W analizowanym okresie I półrocza 2014 można zauważyć zmniejszenie tych wydatków   
o 1,43%. Można zatem stwierdzić, iż wykonanie wydatków jest porównywalne z rokiem 2013. Na niższy wskaźnik miało wpływ zapłacenie składek ZUS i podatku dochodowego za XII/2013 r. w starym roku przez co odciążono budżet na 2014 r.

Kolejnym działem, w którym wykonanie wydatków jest wysokie jest dział Pomoc społeczna. Wysokość poniesionych wydatków była w I półroczu 2014 roku zbliżona do roku 2013. Wysokość wykonania wydatków w tym dziale uzależnione jest od ilości udzielanej pomocy społecznej.

Wartość poniesionych wydatków na utrzymanie administracji publicznej w 2014 r. ukształtowała się na niższym poziomie (o 93.218,54 zł). Spadek spowodowany był wypłatą składek ZUS oraz podatku dochodowego za XII/2013 r. w starym roku przez co odciążono budżet w 2014 r. Na niższe wykonanie miały również wpływ zastępstwa pracowników przebywających na urlopach macierzyńskich (niższe wynagrodzenie nowych pracowników). W analizowanym okresie w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego   
w 2014 r. wykonanie wydatków utrzymywało się na wyższym poziomie w I półroczu 2014 r. ze względu na to, że zrealizowano inwestycję pn. „Modernizacja świetlicy wiejskiej z remizą w Szembruku”.

W dziale Gospodarka mieszkaniowa nastąpiło zmniejszenie wydatków   
o 24,54% w 2014 r. Przyczyną zmniejszenia wydatków były niższe wydatki na zakup koksu, oraz wypłacenie składek ZUS i podatku dochodowego za m-c XII/2013 r. w starym roku.

Duża różnica w wysokości wydatków występuje w dziale Rolnictwo i łowiectwo. Wzrost wydatków w I półroczu 2014 r. związany był z realizacją inwestycji pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Białochowie” oraz z wyższą realizacją zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom”.

W dziale Transport i łączność na dzień 30.06.2014 r. można zaobserwować niżze wykonanie a niżeli w roku 2013 o kwotę 40.259,15 zł. W 2014 r. poniesiono wyższe nakłady na odśnieżanie dróg gminnych natomiast w 2013 r. dokonano remontu drogi gminnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Rogóźnie. Stąd wyższa kwota wydatków w 2013 r.

W dziale Działalność usługowa poniesiono wyższe wydatki w 2014 r. Wydatki dotyczyły usług związanych z wykonaniem decyzji o warunkach zabudowy i studium uwarunkowań zagospodarowania przestrzennego.

W dziale Informatyka w roku 2014 poniesiono wydatek w kwocie 1.621,76 zł i dotyczył pokrycia 25% wkładu własnego w związku z realizacją projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza”. Otrzymano od partnera zestaw komputerowy (stacja graficzna z monitorem). Dalsza realizacja zadania nastąpi w II półroczu 2014 r.

W I półroczu 2014 r. wydatki w dziale Urzędy Naczelnych organów władzy kształtowały się na wyższym poziomie w stosunku do 2013 r. z uwagi na wybory do Europarlamentu, które zostały pokryte otrzymaną dotacją.

W I półroczu 2014 r. wydatkowano większą ilość środków na zadania związane   
z utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych o 35.937,85 zł z uwagi na remont dachu oraz samochodu pożarniczego w OSP w Szembruku.

Na obsługę długu publicznego wydatkowano mniej środków pieniężnych w I półroczu 2014 r. Wydatki na ten cel są zmienne i zależą od aktualnego oprocentowania oraz wysokości posiadanego zadłużenia.

Wykonanie wydatków w dziale Ochrona zdrowia kształtowało się w analizowanym okresie na wyższym poziomie aniżeli w I półroczu 2013 r. Wpływ na to miała dotacja dla SP ZOZ w Rogóźnie w kwocie 31.120,00 zł na zbudowanie zintegrowanego systemu informatycznego.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza wykonanie wydatków w I półroczu 2014 r. było wyższe o 38.509,00 zł a niżeli w 2013 r. Wpływ na to miał wzrost środków otrzymanych

z dotacji z budżetu państwa na wypłaty stypendiów o charakterze socjalnym.

Wydatki związane z ochroną środowiska ukształtowały się na wyższym poziomie niż w I półroczu 2013 r. o kwotę 130.803,50 zł z uwagi na realizację zadania gospodarowania odpadami.

W dziale Kultura fizyczna i sport wykonanie wydatków w I półroczu 2014 r. było zbliżone do roku 2013.

* 1. **REALIZACJA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH**

Wydatki majątkowe to wydatki ponoszone na inwestycje i zakupy inwestycyjne. W planie budżetu gminy Rogóźno na inwestycje przeznaczono kwotę 2.617.965,00 zł tj. 18,72% ogólnej kwoty przeznaczonej na wydatki.

W I półroczu 2014 r. wydatkowano z budżetu gminy na ten cel kwotę 777.827,52 zł,   
co stanowiło 29,71% planu inwestycji. W II półroczu 2014 r. przypada do wykonania największa inwestycja Rozbudowy Szkoły w Rogóźnie poprzez budowę Sali sportowej z zapleczem.

Poniżej przedstawiony i omówiony zostanie wykaz poniesionych nakładów inwestycyjnych w I półroczu 2014 r. ze środków budżetu gminy.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa inwestycji | Planowane nakłady na 2014 r.  (w zł) | Poniesione nakłady  w I półroczu 2014 r.  (w zł) | Wykonanie (%) |
| 1. | Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Białochowie | 282.590,00 | 282.589,61 | **100,00** |
| 2. | Modernizacja drogi gminnej | 100.000,00 | 7.069,60 | **7,07** |
| 3. | Zakup sprzętu, oprogramowania i wdrożenie – projekt Infostrada kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej | 32.000,00 | 1.621,76 | **5,09** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 4. | Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźno | 22.200,00 | 7.200,00 | **32,43** |
| 5. | Zakupy inwestycyjne | 15.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 6. | Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych – tablice interaktywne | 33.113,00 | 0,00 | **0,00** |
| 7. | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | 40.000,00 | 15.914,90 | **39,79** |
| 8. | Modernizacja placu zabaw z terenem rekreacyjnym w miejscowości Jamy | 5.628,00 | 1.332,00 | **23,67** |
| 9. | Wyposażenie placu zabaw w miejscowości Gubiny | 4.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| 10. | Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę sali sportowej z zapleczem | 1.600.000,00 | 93,00 | **0,01** |
| 11. | Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Szembruczek | 452.000,00 | 430.886,65 | **95,33** |
| 12. | Dotacja celowa dla SP ZOZ w Rogóźnie na zbudowanie zintegrowanego systemu informatycznego | 31.434,00 | 31.120,00 | **99,00** |
|  | RAZEM: | 2.617.965,00 | 777.827,52 | **29,71** |
|  | |  |  |  |

**Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Białochowie**

Inwestycja zaplanowana została do realizacji w 2013 r. Plan na realizację tego zadania wprowadzony został pod koniec I półrocza 2013 r. Inwestycja została całkowicie zrealizowana w I kwartale 2014 r. Łączny koszt w 2014 r. wyniósł 282.589,61 zł.

**Modernizacja drogi gminnej Szembruczek-Gubiny**

Realizację inwestycji zaplanowano na rok 2014 przyjmując do planu kwotę   
100.000,00 zł. W I półroczu poniesione nakłady inwestycyjne dotyczyły:

* 7.000,00 zł – odszukanie punktów granicznych drogi dojazdowej do gruntów,
* 69,60 zł – wypis z rejestru gruntów.

Inwestycja będzie zakończona w II półroczu 2014 r. Gmina Rogóźno otrzyma dofinansowanie z WOGR.

**Zakup sprzętu, oprogramowania i wdrożenie – projekt Infostrada Kujaw i Pomorza**

Na dzień 30.06.2014 r. poniesiono wydatek w kwocie 1.621,76 zł (25% udziału własnego – zestaw komputerowy z monitorem). Gmina Rogóźno przystąpiła do realizacji projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie   
e-Administracji i Informacji Przestrzennej” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013.

Celem strategicznym projektu jest wsparcie gospodarcze i społeczne rozwoju województwa kujawsko-pomorskiego poprzez podniesienie efektywności działań administracji samorządowej oraz jakości usług publicznych. Będzie to możliwe dzięki rozbudowie regionalnej i lokalnej infrastruktury społeczeństwa informacyjnego oraz wypracowaniu   
i wdrożeniu standardów pracy nowoczesnego urzędu, opartych o platformę elektroniczną, na której świadczone są usługi publiczne dla obywateli i przedsiębiorstw. Rezultatem realizacji projektu będzie spełnienie wymogów wynikających z rozporządzeń do „Ustawy   
o informatyzacji podmiotów realizujących zadania publiczne”.

Projekt ten realizowany będzie w dwóch podstawowych obszarach:- e-Administracja,- System Informacji Przestrzennej.

Nadrzędnym celem projektu jest wspieranie trwałego i zrównoważonego rozwoju regionu kujawsko-pomorskiego, uzyskiwanego przez szerokie udostępnianie oraz właściwe stosowanie informacji o obiektach, procesach i zjawiskach istniejących, projektowanych lub prognozowanych w ich przestrzennym odniesieniu do tego regionu.

Projekt realizowany jest w ramach porozumienia Urzędu Marszałkowskiego i samorządów lokalnych (gmin i miast). W ramach Projektu uruchomiona zostanie platforma internetowa (portal), na której będą udostępniane różnorodne pakiety elektronicznych usług. Portal jako narzędzie posłuży do błyskawicznej i interaktywnej komunikacji pomiędzy urzędami   
i obywatelami. Umożliwi to w szczególności szybkie i sprawne załatwianie spraw urzędowych zdalnie. Integralną częścią platformy będą systemy generowania i obiegu dokumentów wspierające procesy obsługi spraw/procesów wewnątrz urzędów.

W realizacji projektu od strony technologicznej wykorzystane zostaną nowoczesne rozwiązania inżynierii oprogramowania. Całość tych działań ma zapewnić stopniowy   
i zrównoważony rozwój systemu czyli ułatwić również intuicyjne poruszanie się w nim wszystkim uczestnikom platformy, zaś kolejne moduły (usługi) będą dodawane w możliwie krótkich przedziałach czasowych.

Projekt zapewni warunki do zbudowania nowoczesnej administracji i podniesienia jakości usług publicznych. Spowoduje to usprawnienie obsługi obywateli i zwiększenie efektywności pracy urzędów co przyczyni się do oszczędności czasu. Wprowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów oraz elektronicznej skrzynki podawczej doprowadzi do wyeliminowania dokumentu papierowego. Da to znaczne oszczędności bezpośrednie (koszty druku) jak   
i pośrednie (powierzchnia biurowa i archiwum).

### Na dzień 30.06.2014 r. otrzymano sprzęt w postaci zestawu komputerowego z monitorem, za który gmina musiała zapłacić kwotę 1.621,76 zł (25% udziału własnego) – nie otrzymano oprogramowania i nie korzystano z usługi szkolenia.

**Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego**

Na rok 2014 zaplanowano na ten cel kwotę 22.200,00 zł, z czego w I półroczu 2014 r. zrealizowano 32,43%%. Poniesione nakłady inwestycyjne dotyczą:

* zakupu usług (opracowanie projektu zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego) 7.200,00 zł.

Pozostałe wydatki poniesione zostaną w II półroczu 2014 r.

**Zakupy inwestycyjne – Urząd Gminy**

Na rok 2014 zaplanowano na ten cel kwotę 15.000,00 zł. W I kwartale 2014 r. nie zrealizowano wydatków w tym zakresie.

**Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych (tablice interaktywne).**

W ramach przedsięwzięcia pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” zaplanowanego na rok 2014 zakupione zostaną tablice interaktywne do szkół z terenu gminy Rogóźno. Łączne nakłady finansowe w tym okresie wynosić będą 33.113,00 zł. Na koniec 2014 r. nie poniesiono wydatków na w/w inwestycję.

**Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn. „Przydomowe oczyszczalnie ścieków” jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych**

Środki na realizację tego zadania zostały przewidziane w wysokości 40.000,00 zł.   
W poprzednich latach dotacje udzielane były ze środków funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu 2014 r. udzielono dotacji dla 4 osób na łączną wartość 15.914,90 zł. Wysokość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby składanych wniosków o udzielenie dotacji.

**Modernizacja placu zabaw z terenem rekreacyjnym w miejscowości Jamy**

Na rok 2014 zaplanowano wykonanie zadania przeznaczając kwotę 5.628,00 zł ze środków funduszu sołeckiego Gubiny. Na dzień 30.06.2014 r. poniesiono wydatki w wysokości 1.332,00 zł (wykonanie piłkochwytu). Inwestycja zakończona będzie w II półroczu 2014 r.

**Wyposażenie placu zabaw w miejscowości Gubiny**

Realizacja inwestycji zaplanowana jest na rok 2014 a finansowanie pochodzi   
z funduszu sołeckiego sołectwa Gubiny. Do końca I półrocza 2014 r. nie rozpoczęto zadania.

**Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę Sali sportowej z zapleczem**

W 2014 r. zaplanowano na realizację inwestycji kwotę 1.600.000,00 zł. Na realizację inwestycji poniesiono już wydatki w latach ubiegłych w kwocie 56.578,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej, przyłącza elektroenergetycznego.

W I półroczu 2014 r. wykonano wydatek w kwocie 93,00 zł na kserokopie map z dokumentacji projektowej.

Pierwszy etap prac przypadających na 2014 r. zostanie zrealizowany do X br. Koszt realizacji inwestycji w 2014 r. będzie dużo niższy niż planowano i wyniesie 600.454,00 zł. Podczas najbliższej sesji Rady Gminy nastąpi zmniejszenie planu wydatków na tą inwestycję. Zmianie ulegnie również Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy w związku ze zmniejszeniem kwoty realizacji całej inwestycji z kwoty 4.900.000,00 zł do 3.326.500,00 zł.

W ramach inwestycji Gmina ubiega się o dofinansowanie inwestycji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Stosowny wniosek został złożony w Ministerstwie Sportu i Turystyki. Gmina może uzyskać dofinansowanie w wysokości 33,00% kosztów kwalifikowalnych.

**Dotacja celowa dla SP ZOZ w Rogóźnie na zbudowanie zintegrowanego systemu informatycznego**

W 2014 r. przekazano SP ZOZ w Rogóźnie dotację w wysokości 31.120,00 zł na założenie instalacji elektryczno-komputerowej oraz zakup sprzętu i oprogramowania. Placówka jest bowiem zobowiązana do wdrożenia systemu KS-SOMED (zintegrowany system informatyczny obsługi przychodni). Gmina oczekuje na dokumentację w celu rozliczenia dotacji.

**Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej z remizą w miejscowości Szembruczek**

Do końca I półrocza 2014 r. wydatkowano na w/w inwestycję kwotę 430.886,65 zł. W m-cu VII/2014 r. poniesiono wydatki na składki społeczne i podatek dochodowy z tytułu umów cywilnoprawnych za nadzór inwestorski. Inwestycja została zakończona w VII/2014 r.

* + 1. **realizacja wydatków na programy i projekty realizowane   
       z Unii Europejskiej**

W planie budżetu na 2014 r. ujęto zadania inwestycyjne, które będą zrealizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych. Są to następujące projekty:

* zakup sprzętu i oprogramowania – projekt Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi   
  w zakresie e-Administracji i informacji przestrzennej,
* Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz   
  z przyłączami w Białochowie,
* Zakup tablic interaktywnych dla oddziałów szkół podstawowych województwa kujawsko-pomorskiego,
* Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej z remizą w Szembruczku.

Projekt po nazwą „zakup sprzętu i oprogramowania” realizowany jest od 2011 przy udziale środków z Unii Europejskiej. W ramach w/w programu dla Gminy Rogóźno przewidziano:

- sprzęt,

- oprogramowanie,

- usługi i szkolenia związane z oprogramowaniem.

W I półroczu gmina otrzymała sprzęt w postaci zestawu komputerowego z monitorem pokrywając 25% kosztów własnych w kwocie 1.621,76 zł. W II półroczu przewiduje się dalszą realizację zadania. Gmina ma otrzymać dalszy sprzęt, oprogramowanie. Będą realizowane również szkolenia obsługi oprogramowania.

Kolejny projekt realizowany przy udziale środków z Unii Europejskiej to zadanie   
pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w Rogóźnie i przebudowa sieci wodociągowej wraz   
z przyłączami w Białochowie”. Inwestycja została zakończona w I półroczu 2014 r. Łączny koszt wyniósł 282.589,61 zł. Gmina otrzyma w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 kwotę 110.017,00 zł dofinansowania.

W ramach przedsięwzięcia pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” zaplanowanego na rok 2014 zakupione zostaną tablice interaktywne do szkół z terenu gminy Rogóźno. Łączne nakłady finansowe w tym okresie wynosić będą 33.113,00 zł. Na koniec 2014 r. nie poniesiono wydatków na w/w inwestycję.

Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej z remizą w Szembruczku jest również inwestycją realizowaną przy udziale środków z Unii Europejskiej. Do końca I półrocza 2014 r. wydatkowano na w/w inwestycję kwotę 430.886,65 zł. W m-cu VII/2014 r. poniesiono wydatki na składki społeczne i podatek dochodowy z tytułu umów cywilnoprawnych za nadzór inwestorski. Inwestycja została zakończona w VII/2014 r.

W ramach programu LEADER w ramach Lokalnej grupy działania Wieczno Gmina otrzyma również dofinansowanie za zrealizowaną inwestycję modernizacji świetlicy wiejskiej z remizą w Szembruczku. Kwota dofinansowania ma wynieść ok. 157.000,00 zł

* 1. **WYDATKI BIEŻĄCE**

Zgodnie z art. 236 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wydatkami bieżącymi są wszystkie wydatki nie będące wydatkami majątkowymi. Poniżej omówiono szczegółowo wydatki bieżące w podziale na wydatki na dotacje z budżetu gminy Rogóźno, wydatki na obsługę długu publicznego oraz pozostałe wydatki bieżące.

* + 1. ***plan i wykonanie dotacji z budżetu gminy Rogóźno***

Gmina Rogóźno w roku 2014 przeznaczyła w budżecie środki na dotacje bieżące   
w wysokości 378.800,00 zł, tj. 2,71% ogólnej kwoty budżetu. Z własnych środków gmina dotuje następujące instytucje:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa instytucji** | **Plan**  **(w zł)** | **Wykonanie**  **(w zł)** | **%** |
| Gminna Spółka Wodna w Rogóźnie – konserwacja rowów melioracyjnych | 8.600,00 | 8.600,00 | 100,00 |
| Urząd Miejski w Grudziądzu – dotacja na funkcjonowanie komunikacji miejskiej | 85.000,00 | 42.499,56 | 50,00 |
| Przedszkola Niepubliczne w Grudziądzu | 32.400,00 | 17.528,28 | 54,10 |
| Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 178.000,00 | 93.795,13 | 52,69 |
| Biblioteka Publiczna w Rogóźnie  (dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury) | 67.000,00 | 33.499,98 | 50,00 |
| Dotacja na sfinansowanie prac przy obiektach wpisanych do rejestru zabytków | 7.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **378.800,00** | **195.922,95** | **51,72** |

Na dzień 30.06.2014 r. przekazano łącznie 195.922,95 zł tj. 51,72% dotacji.

Z każdym podmiotem, do którego przekazano środki zawarto umowy określające zasady wykorzystania i rozliczenia dotacji z budżetu gminy Rogóźno.

Poniżej przedstawiono wykorzystanie dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych i jednostek wchodzących w skład sektora finansów publicznych.

Dodatkowo przekazano dotację na realizacje inwestycji pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych   
w wysokości 15.000,00 zł, oraz dotację celową na rzecz SP ZOZ w Rogóźnie na wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego w kwocie 31.120,00 zł. Wydatkowanie tych środków omówiono w wydatkach majątkowych.

***2.2.2. obsługa długu publicznego***

W związku z zaplanowaniem deficytu budżetowego przyjęto do planu budżetu środki na obsługę długu w kwocie 134.800,00 zł. Ze środków tych pokrywane są koszty odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę Rogóźno (130.000,00 zł) oraz inne wydatki związane z obsługą długu (4.800,00 zł). Na koniec I półrocza 2014 r. wydatkowano na spłatę odsetek łącznie kwotę 21.516,38 zł, w tym:

* odsetki od kredytu długoterminowego na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo 13.230,65 zł,
* odsetki od kredytu długoterminowego na budowę świetlicy z remizą w miejscowości Rogóźno Zamek 8.285,73 zł,

Wysokość nakładów ponoszonych na obsługę długu uzależniona jest od wysokości posiadanego zadłużenia oraz aktualnego oprocentowania.

***2.2.3. wydatki na programy finansowane z udziałem środków   
 europejskich***

Gmina Rogóźno w I półroczu 2014 r. przystąpiła do realizacji programów   
z udziałem środków europejskich. Na przedsięwzięcie pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 zaplanowano środki na wydatki bieżące w kwocie 4.000,00 zł, których w I półroczu 2014 r. nie zrealizowano.

***2.2.4. pozostałe wydatki bieżące***

W skład pozostałych wydatków bieżących wchodzą koszty związane   
z funkcjonowaniem gminy oraz wszystkich podległych jednostek. Zalicza się do nich między innymi wydatki poniesione na wynagrodzenia wraz ze składkami, wydatki związane   
z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych.

W I półroczu 2014 r. na sferę konsumpcyjną z budżetu gminy wydatkowano kwotę 5.513.043,90 zł tj. 39,49% ogółem planowanych wydatków. W roku poprzednim kwota ta wynosiła 5.530.341,38 zł i była zbliżona do roku 2014. Spadek tego rodzaju wydatków spowodowany zapłatą składek ZUS i podatku dochodowego UG i Szkół za XII/2013 r. w starym roku co odciążyło budżet w 2014 r. Poniesiono również niższe wydatki na zakup koksu w dziale gospodarki mieszkaniowej. Mieliśmy również do czynienia z wyższymi wydatkami na zadanie „zwrot podatku akcyzowego rolnikom”, wyższymi wydatkami na odśnieżanie dróg gminnych, na remonty w budynku UG, pojawieniem się wydatków z tytułu organizacji wyborów do Parlamentu Europejskiego, wyższymi nakładami na zakup materiałów oraz usług remontowych (remont dachu oraz samochodu OSP Szembruk), pojawieniem się wydatków na wychowanie przedszkolne (dotacja z UW), wyższymi wydatkami na zasiłki okresowe realizowanymi przez GOPS, wyższymi wydatkami na wypłatę stypendiów dla uczniów oraz wydatkami związanymi z gospodarką odpadami komunalnymi, których z kolei nie było w I półroczu 2013 r. Wzrost tych wydatków oraz zmniejszenie wydatków na składki ZUS i podatek dochodowy, oraz koks w gospodarce mieszkaniowej spowodowały, iż pozostałe wydatki bieżące osiągnęły porównywalny poziom jak w roku 2013 (niższe o 17.297,48 zł).

Poniżej przedstawiono opis realizacji pozostałych wydatków bieżących   
w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

* + - 1. **rolnictwo i łowiectwo**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 010 | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 111,00 | 110,70 | 110,70 |
| 010 | Izby rolnicze | 18.759,00 | 10.620,00 | 10.620,00 |
| 010 | Pozostała działalność | 382.800,00 | 358.031,49 | 358.031,49 |
| **Ogółem:** | | **401.670,00** | **368.762,19** | **368.762,19** |

W dziale rolnictwo i łowiectwo uchwalono plan na wydatki bieżące w kwocie   
401.670,00 zł, z tego przypada na:

- tablica pamiątkowa o pozyskanych środkach dot. inwestycji rozbudowy wodociągu – 110,70 zł,

* składka na rzecz izby rolniczej (2% wpływów z podatków) 10.620,00 zł,
* obsługa zadania zleconego „zwrot podatku akcyzowego” 350.742,90 zł:
  + aktualizacja programu, wysłane listy 983*,00 zł*
  + zakup druków przelewu, tonera 114*,00 zł*
  + wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie *5.780,31 zł*
  + zwrot podatku akcyzowego rolnikom  *343.865,59 zł*
* organizacja festynów sołeckich 4.985,86 zł,
* organizacja festynu noworocznego 301,95 zł,
* wysłane listy 0,90 zł,
* monitoring gleby 1.999,88 zł.

W związku z powyższym wykonanie planu na dzień 30.06.2014 r. wynosiło 89,14%. Wysokie wykonanie przekraczające 50,00% spowodowane jest wykorzystaniem dotacji na zadanie zlecone pn. „Zwrot podatku akcyzowego rolnikom” w ustawowym terminie do 31.05.2014 r.

* + - 1. **transport i łączność**

Dział transport i łączność składa się z rozdziału drogi publiczne gminne. W I półroczu 2014 r. do planu pozostałych wydatków bieżących przyjęto kwotę 247.037,00 zł. Z kwoty tej zaangażowano 224.608,85 zł, a wydatkowano 118.556,92 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 600 | Drogi publiczne gminne | 247.037,00 | 224.608,85 | 118.556,92 |
| **Ogółem:** | | **247.037,00** | **224.608,85** | **118.556,92** |

W I półroczu 2014 r. wykonanie kształtowało się na poziomie 47,99%.

Planowana kwota wydatków wynosiła 247.037,00 zł. Łącznie wydatkowano 118.556,92 zł. Jest to kwota niższa o 28,20% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Głównym powodem zmniejszenia się wydatków był brak nakładów na remonty dróg gminnych. W I półroczu 2013 r. poniesiono nakłady na remont drogi gminnej przy Gminnym Ośrodku Kultury w Rogóźnie. Mimo wyższych wydatków na odśnieżanie dróg w 2014 r. brak wydatków na remonty był powodem niższych wydatków w porównaniu z rokiem ubiegłym.

W ramach wykorzystanych środków wykonano:

* zakup materiałów **49.886,10 zł**
* rura karbowana do wykonania przepustu na drodze gminnej Skurgwy 347,99 zł
* znaki do oznaczenia miejsc parkingowych 646,98 zł
* paliwo do wykaszania poboczy 191,80 zł
* kruszywo 44.135,28 zł
* szlaka 3.000,00 zł
* materiały do napraw i prac remont. drogi gminnej 28,50 zł
* cement do zabetonowania znaków przy drodze w Szembruku 33,00 zł
* olej napędowy do przyg. Poboczy do poł. kruszywa 1.260,00 zł
* materiały do naprawy przystanku autob. 34,93 zł
* środek chemiczny na chwasty na chodnikach 53,01 zł
* etylina i cement do naprawy chodników Rogóźno 81,13 zł
* materiały budowlane do remontu dróg 73,48 zł.
* zakup usług remontowych **0,00 zł**
* zakup usług **64.673,76 zł**
* odśnieżanie dróg 64.553,76 zł
* wypis z operatu gruntów 120,00 zł
  + różne opłaty i składki **3.997,06 zł**
* ubezpieczenie majątkowe 1.960,00 zł
* opłata za zajęcie pasa drogowego 2.037,06 zł
  + - 1. **gospodarka mieszkaniowa**

Na bieżące utrzymanie gospodarki mieszkaniowej w budżecie zabezpieczono   
809.486,00 zł, , zaangażowano 448.593,81 zł, a wydatkowano 316.525,40 zł tj. 39,10% planu.

Na gospodarkę mieszkaniową składają się:

* gospodarka gruntami i nieruchomościami,
* pozostała działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie (w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 700 | Gospodarka gruntami  i nieruchomościami | 756.710,00 | 433.351,48 | 302.559,09 |
| 700 | Pozostała działalność | 52.776,00 | 15.242,33 | 13.966,31 |
| **Ogółem:** | | **809.486,00** | **448.593,81** | **316.525,40** |

* + - * 1. ***gospodarka gruntami i nieruchomościami***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 756.710,00 | 302.559,09 | 39,98% |

Do planu budżetu przyjęto kwotę 756.710,00 zł, zaangażowano 433.351,48 zł,   
a wykonano 39,98% planu tj. 302.559,09 zł.

Na dzień 30.06.2014 r. zatrudnienie w gospodarce gruntami i nieruchomościami wynosiło 7,5 etatu, w tym trzy osoby grupa gospodarczo-remontowa, czterech palaczy   
i jedna osoba (0,5 etatu) palacz C.O. w budynku mieszkalnym w Skurgwach. Dodatkowo urząd zatrudniał w I półroczu w 2014 r. 1 osobę, która odpowiedzialna jest za utrzymanie czystości na klatkach schodowych na osiedlu Jamy. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano w okresie sprawozdawczym 140.718,09 zł tj. 49,18% planu. W tym wykonanie umowy zlecenia wynosiło (11.526,93 zł Jamy). Do podstawowych wydatków związanych   
z zakupem materiałów (**101.042,87 zł**) należą:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Pozostałe** |
| Węgiel, koks, miał | 9.844,92 | 83.455,51 | 0,00 |
| Cement do przełożenia płytek przy budynku | 55,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tarcza do cięcia płyt chodnikowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia do kotłowni (łopaty, wiadra, rękawice) | 33,50 | 67,84 | 0,00 |
| Etylina do kosiarki | 53,50 | 355,38 | 133,75 |
| Kratka wentylacyjna mieszkanie | 9,90 | 0,00 | 0,00 |
| Wapno i olej do wycinania i malowania drzew | 0,00 | 94,13 | 0,00 |
| Materiały budowlane do remontu kotłowni | 0,00 | 91,00 | 0,00 |
| Materiały do napraw, remontów budynki, mieszkania | 0,00 | 343,70 | 1.770,21 |
| Zawory grzejnikowe do bloków | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Materiały do usunięcia awarii centralnego ogrzewania | 0,00 | 251,05 | 0,00 |
| Żarówki osiedle | 0,00 | 31,70 | 0,00 |
| Żarówki, kłódka, dętka kotłownia | 0,00 | 58,50 | 0,00 |
| Worki i miotły | 0,00 | 76,70 | 0,00 |
| Płyn do mycia | 0,00 | 20,61 | 0,00 |
| Olej i filtry do kosiarek, części do kosiarek | 0,00 | 41,00 | 426,00 |
| Szczotka do zamiatania | 0,00 | 13,50 | 0,00 |
| Cement, kołki – wykonanie stopni | 0,00 | 16,50 | 0,00 |
| Papa, butla gazowa do układania papy, deska do układania papy | 0,00 | 2.651,89 | 0,00 |
| Tablica informacyjna Szembruczek | 0,00 | 0,00 | 399,75 |
| Ruszta do kuchni polowej | 0,00 | 0,00 | 54,49 |
| Rękawice, opaski, wkład zamkowy | 0,00 | 0,00 | 69,70 |
| Części zamienne do naprawy pilarki | 0,00 | 0,00 | 59,00 |
| Deski do budynku Zarośle | 0,00 | 0,00 | 275,52 |
| Bioaktywator – mieszkanie Zarośle | 0,00 | 0,00 | 62,00 |
| Cement | 0,00 | 0,00 | 75,60 |
| Wiertło, podkładki, śruby | 0,00 | 0,00 | 22,02 |
| **Razem:** | **10.025,82** | **87.669,01** | **3.348,04** |

W I półroczu 2014 r. nastąpiło zmniejszenie zakupu materiałów w związku z niższymi wydatkami na koks.

Zakup świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy:

* pracownicy – osiedle Jamy 370,40 zł
* pracownicy – osiedle Skurgwy 53,01 zł
* pracownicy pozostali 277,80 zł

Na zakup energii wydatkowano kwotę 27.456,45 zł:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Skurgwy** | **Jamy** | **Pozostałe** | **Razem** |
| Energia elektryczna | 1.077,39 | 9.267,12 | 115,08 | 10.459,59 |
| Woda zimna | 1.339,74 | 8.154,72 | 305,28 | 9.799,74 |
| Gaz | 0,00 | 0,00 | 7.197,12 | 7.197,12 |
| **Razem:** | **2.417,13** | **17.421,84** | **7.617,48** | **27.456,45** |

W okresie sprawozdawczym wydatkowano mniej środków pieniężnych na zakup mediów.

Do zakupów remontowych (1.523,12 zł– 2013 r. 2.236,68 zł) należą:

* remont kuchni polowej (Pozostałe) 800,00 zł
* naprawa kosiarki spalinowej 100,00 zł
* konserwacja żurawia (Jamy) 344,40 zł
* naprawa pilarki spalinowej mienia 80,00 zł
* czynności serwisowe kotłowni (pozostałe) 198,72 zł

Na badania lekarskie wydatkowano 140,00 zł (2013 r. 30,00 zł). Było to badanie okresowe pracownika.

Do pozostałych usług (21.584,15 zł– 2013 r. 27.657,20 zł) należały:

* odprowadzanie ścieków 18.852,00 zł
  + *Skurgwy 2.023,56 zł*
  + *Jamy 16.828,44 zł*
  + *Pozostałe 0,00 zł*
* usługi kominiarskie 635,30 zł
  + *Skurgwy 127,92 zł*
  + *Jamy 424,35 zł*
  + *Pozostałe 83,03 zł*
* Ogrodzenie kapliczki Białochowo 1.494,45 zł
* Inwentaryzacja lokalu Szembruk 369,00 zł
* Wypis z operatu gruntów dot. sprzedanego lokalu Szembruk 12,00 zł
* Usługa reklamowa – sprzedaż mieszkania Szembruk 221,40 zł

Na pozostałe opłaty i składki wydatkowano kwotę 1.588,00 zł z przeznaczeniem na ubezpieczenie majątkowe. Z kwoty tej przypada na:

*- Skurgwy 395,00 zł*

*- Jamy 1.112,00 zł*

*- Pozostałe 81,00 zł.*

Odpis na ZFŚS na pracowników gospodarki komunalnej wynosił na dzień 30.06.2014 r. 6.153,36 zł.

Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie 1.221,84 zł za bezumowne korzystanie z lokali przez 3 mieszkańców gminy Rogóźno. Środki przekazywane są do Agencji Nieruchomości Rolnych.

Dodatkowo poniesiono kwotę 400,00 zł z tyt. Opłaty od pozwu o eksmisję lokatora oraz 30,00 zł z tyt. Opłaty za odpis księgi wieczystej sprzedanej nieruchomości w Szembruku.

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 70095 | Pozostała działalność | 52.776,00 | 13.966,31 | 26,46% |

Z pozostałej działalności wydatkowane są środki ponoszone przez gminę w związku   
z zatrudnieniem pracowników w ramach robót publicznych. W okresie sprawozdawczym plan ostatecznie zamknął się kwotą 52.776,00 zł, zaangażowanie kwotą 15.242,33 zł, a wydatki kwotą 13.966,31 zł tj. 26,46% planu. W porównaniu z rokiem poprzednim wydatkowano nieznacznie mniej środków na zatrudnienie pracowników publicznych. Do końca I półrocza 2014 r. zatrudniono 19 pracowników robót publicznych.

Z zaplanowanej kwoty 4.750,00 zł na świadczenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wydatkowano 236,77 zł tj. 4,98% planu, z podziałem na:

* ekwiwalent za pranie odzieży i za odzież 20,54 zł,
* pasta bhp, mydło, herbata, pap. Toal. 216,23 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń wydatkowano łącznie 3.221,05 zł, tj. 23,06% planu.

Wydatki bieżące w kwocie 42,90 zł przeznaczono również na zakup wody mineralnej. Natomiast kwotę 210,00 zł przeznaczono na pokrycie kosztów badań lekarskich pracowników robót publicznych.

Do dnia 30.06.2014 r. dokonano odpisu na Zakładowy Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 10.255,59 zł.

* + - 1. **działalność usługowa**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 710 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | Cmentarze | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | Pozostała działalność | 18.000,00 | 6.942,00 | 6.942,00 |
| **Ogółem:** | | **24.000,00** | **6.942,00** | **6.942,00** |

* + - * 1. ***opracowania geodezyjne i kartograficzne***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% |

Z rozdziału dokonywane są wydatki dotyczące ponoszonych kosztów usług geodezyjnych prowadzonych w postępowaniach o nieruchomości. Na koniec I półrocza 2014 r. nie dokonano wydatków z tego tytułu.

* + - * 1. ***Cmentarze***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71035 | Cmentarze | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |

Na koniec I półrocza 2014 r. nie poniesiono wydatków na utrzymanie cmentarzy   
i pomników wojennych. Wydatki będą wykonane w II półroczu 2014 r.

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 71095 | Pozostała działalność | 18.000,00 | 6.942,00 | 38,57% |

W rozdziale tym, ujmowane są wydatki na opracowanie dokumentacji projektowej decyzji o warunkach zabudowy. Do końca czerwca 2014 r. wydano kwotę 6.942,00 zł. Kwota ta uzależniona jest od liczby osób składających wniosek o wydanie decyzji o warunkach zabudowy.

* + - 1. **administracja publiczna**

W dziale administracja publiczna wyodrębnia się następujące rozdziały:

- urzędy wojewódzkie,

- rady gmin,

- urzędy gmin,

- promocja j.s.t.,

- pozostałą działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 750 | Urzędy wojewódzkie | 138.171,00 | 95.644,72 | 53.831,93 |
| 750 | Rady gmin | 69.500,00 | 27.405,95 | 27.405,95 |
| 750 | Urzędy gmin | 1.595.138,00 | 1.232.386,84 | 720.191,14 |
| 750 | Promocja Gminy | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | Pozostała działalność | 41.544,00 | 21.195,00 | 21.195,00 |
| **Ogółem:** | | **1.849.353,00** | **1.376.632,51** | **822.624,02** |

Na utrzymanie administracji rządowej i samorządowej przeznaczono 1.849.353,00 zł, tj. więcej o 41.962,00 zł w porównaniu z rokiem 2013. Wyższe nakłady w 2014 r. spowodowane były wyższym planem z tytułu wynagrodzeń i pochodnych oraz wyższą kwotą na usługi remontowe. W roku 2014, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich na utrzymanie administracji zleconej (urzędy wojewódzkie) gmina dokłada z własnych środków.

Na koniec I półrocza 2014 r. wykonanie wydatków ogółem było niższe o 88.326,58 zł   
w porównaniu ze stanem na I półrocze 2013 r. Przyczyną niższych wydatków są oszczędności na wynagrodzeniach z pochodnymi ze względu na to, iż w XII/2013 r. zostały opłacone składki ZUS i podatek dochodowy za XII/2013 r. co odciążyło budżet 2014 r. Poza tym w I półroczu 2013 r. zostały wypłacone nagrody jubileuszowe a w I półroczu 2014 r. nie wypłacono żadnej. Kolejnym powodem oszczędności w sferze wynagrodzeń były zastępstwa kilku pracowników przebywających na urlopach macierzyńskich. Stan zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wynosi na zadania własne i zlecone w administracji 23,00 w tym: 1,70 zlecone i 21,30 własne. Zwiększenie etatów spowodowane było przyjęciem pracowników na zastępstwo za osoby przebywające na urlopie macierzyńskim.

**STRUKTURA ZAANGAŻOWANYCH I ZREALIZOWANYCH WYDATKÓW   
NA UTRZYMANIE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ (w zł)**

2014 r. 2013 r.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** | **Zaangaż.** | **%** | **Wykonanie** | **%** |
| Płace i pochodne | 1.161.449,30 | 84,37 | 617.961,76 | 75,12 | 1.266.247,47 | 84,68 | 706.777,87 | 77,59 |
| Pozostałe wydatki | 215.183,21 | 15,63 | 204.662,26 | 24,88 | 229.064,83 | 15,32 | 204.172,73 | 22,41 |
| **Ogółem:** | **1.376.632,51** | 100,0 | **822.624,02** | 100,00 | **1.495.312,30** | 100,0 | **910.950,60** | 100,00 |

Najwyższą grupę w wydatkach wykonanych w roku 2014 stanowią płace wraz z pochodnymi (75,12%). W I półroczu 2014 r. zmniejszyła się wysokość środków wydatkowanych na płace   
o 88.816,11 zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Powód tego zjawiska został już opisany powyżej. Pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem urzędu, rady gminy i urzędu stanu cywilnego były zbliżone do roku poprzedniego zł.

* + - * 1. ***urzędy wojewódzkie***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75011 | Urzędy wojewódzkie | 138.171,00 | 53.831,93 | 38,96% |

Poniesione koszty obsługi zadań urzędu Wojewódzkiego za I półrocze 2014 r. zamykają się kwotą 53.831,93 zł (rok 2013 60.171,65 zł). Niższa kwota wykonania w 2014 r. wynika z opłacenia składek ZUS i podatku za XII/2013 r. w 2013 r.

Z własnych środków na realizację zadania gmina dołożyła 21.363,93 zł. Pozostała kwota   
w wysokości 32.468,00 zł została przekazana gminie w formie dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Działalność Urzędu Wojewódzkiego dotyczy funkcjonowania Urzędu Stanu Cywilnego, prowadzenia ewidencji ludności, ewidencji wojska oraz obrony cywilnej.

Obsługa urzędu wojewódzkiego obejmuje 1,70 etatu.

Na dzień 30.06.2014 r. na płace i pochodne wydatkowano łącznie 48.879,45 zł tj. 39,42% planu.

Na zakupy materiałów wydatkowano 180,65 zł, z tego przypada na:

- - materiały do organizacji uroczystości z okazji

długoletniego pożycia małżeńskiego 180,65 zł.

Na zakup usług pozostałych wydatkowano w I półroczu 2014 r. kwotę 3.306,24 zł, na którą składają się następujące wydatki:

- opieka autorska nad programem ewidencja ludności 3.306,24 zł

Na wyjazdy służbowe wydatkowano 15,00 zł (konferencja – wdrażanie nowego systemu rejestrów państwowych). Odpis na ZFŚS wynosił 1.394,76 zł. W I półroczu 2014 r. poniesiono wydatki na świadczenia Bhp w wysokości 55,83 zł.

* + - * 1. ***rady gmin***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75022 | Rady gmin | 69.500,00 | 27.405,95 | 39,43% |

Na utrzymanie Rady Gminy do planu wydatków przyjęto kwotę 69.500,00 zł. Z tego zaangażowano i wydatkowano kwotę 27.405,95 zł, tj. 39,43% planu. Była to kwota niższa   
o 2.144,05 zł w porównaniu z poprzednim okresem. Wysokość wykonanych wydatków uzależniona jest od częstotliwości posiedzeń Rady Gminy lub Komisji.

Zrealizowane wydatki dotyczyły:

* diet za udział w posiedzeniach komisji Rady Gminy 8.310,00 zł
* diet Przewodniczącej Rady Gminy 7.944,00 zł
* diet za udział w sesjach Rady Gminy 11.080,00 zł

Zakupiono również toner do drukarki obsługującej biuro Rady Gminy (71,95 zł).

* + - * 1. ***urzędy gmin***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75023 | Urzędy gmin | 1.595.138,00 | 720.191,14 | 45,15% |

Na utrzymanie Urzędu Gminy zabezpieczono w planie kwotę 1.595.138,00 zł (większą   
o 2,72% w porównaniu z rokiem ubiegłym). Z kwoty tej zaangażowano w okresie sprawozdawczym 1.232.386,84 zł, a wydatkowano 45,15% planu tj. 720.191,14 zł. Kwota wykonania na dzień 30.06.2014 r. jest niższa o 9,93% w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Na łączną kwotę wykonanych wydatków składają się:

* Wynagrodzenia i pochodne 569.082,31 zł (rok 2013 - 651.307,84 zł)
* Pozostałe wydatki bieżące 151.108,83 zł (rok 2013 – 148.309,11 zł)

Wykonanie wynagrodzeń i pochodnych oraz pozostałych wydatków jest niższe   
w stosunku do okresu poprzedniego ze względu na to, iż w XII/2013 r. zostały opłacone składki ZUS i podatek dochodowy za XII/2013 r. co odciążyło budżet 2014 r. Poza tym w I półroczu 2013 r. zostały wypłacone nagrody jubileuszowe a w I półroczu 2014 r. nie wypłacono żadnej. Kolejnym powodem oszczędności w sferze wynagrodzeń były zastępstwa kilku pracowników przebywających na urlopach macierzyńskich. Pozostałe wydatki kształtują się na podobnym poziomie jak w roku poprzednim. Wykorzystane środki finansowe na utrzymanie i funkcjonowanie Urzędu zaprezentowane zostaną poniżej w formie analitycznej.

Na wypłatę wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1.494,01 zł, w tym:

* ekwiwalent za odzież roboczą (sprzątaczka, kierowca, archiwum) 117,91 zł
* mydło, herbata, papier, pasta Bhp i inne świadczenia 990,10 zł
* refundacja zakupu okularów 386,00 zł.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kwotę 10.004,00zł. Kwota ta w całości dotyczy składek na rzecz funduszu i uzależniona jest od liczby zatrudnionych pracowników.

Na zakup materiałów wydatkowano kwotę 26.679,90 zł (2013 r. 24.213,36 zł), z kwoty tej przypada na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Rok 2013**  **(w zł)** | **Rok 2014**  **(w zł)** |
| Materiały biurowe, druki, papier ksero | 6.262,05 | 4.613,05 |
| Zakup paliwa, oleju do Skody | 3.636,00 | 2.753,75 |
| Zakup paliwa, oleju do Volkswagena | 4.902,45 | 2.732,20 |
| Zakup części zamiennych do Skody | 239,50 | 1.102,91 |
| Zakup części zamiennych do Volkswagena | 1.067,80 | 752,49 |
| Środki do utrzymania czystości | 429,67 | 765,93 |
| Prenumerata czasopism, Dz.U, abonamenty | 2.106,81 | 2.162,74 |
| Kwiaty, wieńce pogrzebowe | 80,00 | 350,00 |
| Artykuły spożywcze | 73,85 | 128,50 |
| Tonery, tusze, taśma do drukarek | 1.250,55 | 1.246,47 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy | 192,50 | 5.338,73 |
| Materiały do remontu instalacji elektrycznej (oświetlenie) | 13,00 | 1.898,48 |
| Części do kserokopiarek | 1.284,75 | 0,00 |
| Materiały do remontu pomieszczeń w Urzędzie Gminy (pozostałe drobne naprawy) | 0,00 | 0,00 |
| Wyposażenie | 0,00 | 1.229,00 |
| Pogotowie kasowe | 2.674,43 | 611,36 |
| Inne wydatki (gaśnica VW, kartki świąteczne, materiały do instalacji alarmowej itp.) | 0,00 | 994,29 |
| RAZEM: | **24.213,36** | **26.679,90** |

W I półroczu 2014 r. wydatkowano niewiele więcej środków pieniężnych na zakupy materiałów i wyposażenia.

Za energię łącznie zapłacono 17.222,05 zł(2013 r. 40.952,66 zł),(2012 r. 26.880,17 zł) w tym:

- wydatki na wodę 337,50 zł (rok 2013 1.342,38 zł), (rok 2012 286,99 zł)

- wydatki na gaz 15.992,65 zł (rok 2013 20.297,00 zł), (rok 2012 21.466,23 zł)

- wydatki na energię 891,90 zł (rok 2013 19.313,28 zł), (rok 2012 – 5.126,95 zł)

Spadek wydatków na wodę i energię w stosunku do 2013 r. spowodowany był zmianą rozliczenia podatku VAT jednostek organizacyjnych urzędu. Jednostki oświatowe zwracały do pewnego czerwca 2013 r. wydatki z wyżej wymienionych tytułów na podstawie faktury VAT. W związku z tym, zwroty wpływały na dochody gminy Rogóźno a wydatki urzędu powiększone były o koszty zużycia wody, gazu czy energii jednostek oświatowych. W 2014 r. w związku uchwałą NSA z dnia 24.06.2013 r. uznającą, iż jednostki budżetowe nie są podatnikami VAT, transakcje pomiędzy nimi zaczęto ponownie ewidencjonować notą księgową. Poza tym mniejsze wykonanie wydatków na energię elektryczną wynika z faktu opóźnień z wystawianiem faktur przez nowo wyłonioną po przetargu firmę PGE Obrót, która jest dostawcą od 01.01.2014 r. Pierwsza faktura za okres od I-VI/2014 r. została opłacona w m-cu lipcu br. i opiewała na kwotę ok. 2.826,23 zł.

W ramach usług remontowych (24.518,60 zł, rok 2013 – 2.593,76 zł) wykonano:

- wymiana zasilacza instalacji elektr. UG 172,20 zł

- czynności serwisowe kotłowni 441,60 zł

- konserwacja drukarki, kopiarki 467,40 zł

- naprawa samochodu Volkswagen 772,40 zł

- naprawa samochodu Skoda 370,00 zł

- regeneracja tonerów do drukarek (ref.finansowy) 150,00 zł

- wymiana balustrady w budynku UG 4.000,00 zł

- remont posadzki przez położenie wykładziny UG 14.022,00 zł

- remont instalacji przedlicznikowej w UG 4.000,00 zł

- konserwacja i przegląd systemu alarmowego UG 123,00 zł.

Koszt usług pozostałych zamknął się kwotą 30.433,31 zł (mniej o 2.976,34 zł   
w porównaniu z rokiem 2013). Z tego przypada na:

- prowizje bankowe 51,00 zł

- zakup usług pocztowych 8.358,55 zł

- wywóz nieczystości stałych 452,28 zł

- za odprowadzanie ścieków 499,32 zł

- wymiana opon w Skodzie 20,00 zł

- badanie techniczne Skoda, Volkswagen 196,00 zł

- opieka autorska programów: pogrun (podatki), wip (windykacja), płace, czynsze, finansowo-księgowy, gosp. odpadami 3.709,43 zł

- usługi kominiarskie 9,84 zł

- dostęp do portalu ekspert budżetowy 833,94 zł

- dostęp do serwisu internetowego Infor Administracja 1.586,70 zł

- obsługa prawna urzędu gminy 13.284,00 zł

- odnowienie certyfikatu kwalifikowanego 487,26 zł

- pozostałe usługi (koszty wysyłki, kondolencje, koszty gosp. odpadami przy zakupie świetlówek, bilety parkingowe itp). 944,99 zł

Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej (§ 4360) wydatkowano kwotę 879,74 zł (2013 – 1.132,30 zł). Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (§ 4370) wyniosły 3.657,85 zł (2013 – 3.397,68 zł), natomiast szkolenia pracowników (§ 4700) wyniosły 3.386,00 zł (2013 – 4.084,80 zł).

Na zakup usług dostępu do sieci Internet wydatkowano kwotę 1.814,24 zł (2013 -1.955,27 zł). Na podróże służbowe pracowników wydatkowano 1010,90 zł (2013 – 482,80 zł). Na pozostałe opłaty poniesiono nakłady w kwocie 4.061,54 zł (2013 – 4.060,11 zł), w tym:

* składka członkowska za 2014 Związek Gmin Wiejskich 1.261,54 zł
* ubezpieczenie majątkowe I rata 2.798,00 zł
* opłata ewidencyjna – przegląd samochodów 2,00 zł

Odpis na ZFŚS pochłonął kwotę 21.058,14 zł i uzależniony był od liczby zatrudnianych pracowników. W ciągu I półrocza 2014 r. na opłaty komornicze wydatkowano kwotę 4.542,55 zł. Wydatki na badania lekarskie zamknęły się w I półroczu 2014 r. kwotą 167,00 zł a wydatki na zakup publikacji książkowych na stanowiska pracy kwotą 179,00 zł.

* + - * 1. ***Promocja jednostek samorządu terytorialnego***

Do planu budżetu Gminy przyjęto na 2014 r. wydatki w kwocie 5.000,00 zł, które przewidziane są do wydatkowania na cele związane z promocją Gminy Rogóźno. Na koniec   
I półrocza 2014 r. nie poniesiono żadnego wydatku.

* + - * 1. ***Pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75095 | Pozostała działalność | 41.544,00 | 21.195,00 | 51,02% |

W rozdziale Pozostała działalność zrealizowano wypłatę diet dla sołtysów gminy Rogóźno za I półrocze 2014 r. w wysokości 21.195,00 zł. Wysokość diet uzależniona jest od minimalnego wynagrodzenia dla pracowników i ulega zmianie każdego roku.

* + - 1. **urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli   
         i ochrony prawa oraz sądownictwa**

W dziale tym przyjęto do planu kwotę 690,00 zł, która wydatkowana została   
w wysokości 214,64 zł, tj. 31,11% planu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 690,00 | 345,72 | 214,64 |
| **Ogółem:** | | **690,00** | **345,72** | **214,64** |

Zaplanowana kwota w całości wydatkowana jest ze środków pieniężnych pochodzących z dotacji.

Wydatki w kwocie 214,64 zł związane były z obsługą spisu wyborców (sporządzanie   
i aktualizacja spisu wyborców). Zadaniem realizuje jedna osoba w ramach umowy zlecenie.

* + - 1. **bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

W dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zabezpieczono środki na działalność:

* + Ochotniczych Straży Pożarnych,
  + jednostek terenowych Policji,
  + komendy powiatowej Policji
  + Obrona cywilna

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 754 | Jednostki terenowe Policji | 1.000,00 | 343,35 | 343,35 |
| 754 | Komendy powiatowe Policji | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 754 | Ochotnicze straże pożarne | 158.783,00 | 104.982,46 | 85.398,10 |
| 754 | Obrona cywilna | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **164.283,00** | **108.325,81** | **88.741,35** |

Wydatki wykonane w I półroczu 2014 r. są wyższe o 68,06% w porównaniu z rokiem 2013. W bieżącym okresie poniesiono wyższe wydatki na funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych.

* + - * 1. **jednostki terenowe Policji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75403 | Jednostki terenowe policji | 1.000,00 | 343,35 | 34,34% |

Na działalność jednostek terenowych Policji wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 343,35 zł, która dotyczy zakupu usług telekomunikacyjnych. Gmina Rogóźno uzyskuje z Komendy Miejskiej Policji w Grudziądzu zwrot poniesionych opłat za rozmowy telefoniczne.

* + - * 1. **komendy powiatowe Policji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75405 | Komendy powiatowe Policji | 3.000,00 | 3000,00 | 100,00% |

Gmina Rogóźno zawarła porozumienie z Komendą Policji w sprawie przeznaczenia środków pieniężnych na fundusz wsparcia policji. Do końca I półrocza 2014 r. przekazano 100% planowanych środków pieniężnych.

* + - * 1. **ochotnicze straże pożarne**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75412 | Ochotnicze straże pożarne | 158.783,00 | 85.398,10 | 53,78% |

Na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych, Rada Gminy przeznaczyła z budżetu kwotę 158.783,00 zł (wyższą o 45.438,00 zł w stosunku do I półrocza 2013 r.). Do zaangażowania przyjęto 104.982,46 zł, a wydatkowano kwotę 85.398,10 zł. W poprzednim roku wydatkowano do końca I półrocza kwotę 52.516,02 zł..

W okresie sprawozdawczym wydatkowano na utrzymanie czterech jednostek ochotniczych straży pożarnych środki w wysokości:

* ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej, środki czystości, woda **106,92 zł**
* udział w akcjach gaśniczych **5.839,65 zł**
* wynagrodzenia wraz z pochodnymi (zatrudnienie kierowców OSP wynosi 1,32 etatu) **18.381,65 zł**
* wynagrodzenia bezosobowe **1.392,77 zł** w tym:

- umowa zlecenie 1.392,77 zł[[5]](#footnote-5)

* zakup materiałów **26.261,30 zł** tj. 89,94% planu, zgodnie z załącznikiem nr 4.
* zakup energii **6.645,55 zł**, tj. 57,79%, w tym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rodzaj wydatku** | **Rogóźno** | **Rogóźno Z.** | **Szembruk** | **Szembruczek** |
| Energia elektryczna | 171,95 | 388,58 | 277,14 | 479,74 |
| Woda | 228,06 | 27,95 | 40.86 | 0,00 |
| Gaz, ogrzewanie | 2.180,83 | 2.850,44 | 0 | 0 |
| **Razem:** | **2.580,84** | **3.266,97** | **318,00** | **479,74** |

Niskie wykonanie wydatków po stronie energii elektrycznej wynikają z opóźnień po stronie nowego dostawcy energii elektrycznej PGE Obrót w wystawianiu faktur.

* zakup usług remontowych **19.088,40 zł** tj. 45,27%
* *Rogóźno 675,24 zł*
* *Szembruk 15.424,26 zł*
* *Rogóźno Zamek 2.988,90 zł*
* zakup usług pozostałych **2.581,98 zł** tj. 30,57%
* *Rogóźno 1.389,46 zł*
* *Rogóźno Zamek 39,28 zł*
* *Szembruk 1.145,24 zł*
* *Szembruczek 0,00 zł*
* *Wspólne – koszt wysyłki dyplomów za ucz. w zawodach 8,00 zł*
* opłaty z tytułu używania telefonów komórkowych (system alarmowania) **122,00 zł**, tj. 30,50%
* opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej **616,89 zł** tj. 39,80%

*- Rogóźno 330,66 zł*

*- Szembruk 286,23 zł*

* badania lekarskie **35,00 zł**, tj. 33,98% (OSP Szembruczek)
* pozostałe opłaty i składki **3.243,00 zł** tj. 48,91%

*- Rogóźno 1.081,00 zł*

*- Szembruk 474,00 zł*

*- Szembruczek 1289,00 zł*

*- Rogóźno Zamek 399,00 zł*

* odpis na ZFŚS **1.082,99 zł** tj. 75,00%

*- Rogóźno 270,75 zł*

*- Szembruk 270,75 zł*

*- Szembruczek 270,74 zł*

*- Rogóźno Zamek 270,75 zł.*

* + - * 1. **obrona cywilna**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75414 | Obrona cywilna | 1.500,00 | 0,00 | 0,00% |

W 2014 r. do planu budżetu przyjęto wydatki związane z wykonywaniem zadań   
z zakresu obrony cywilnej. Do końca I półrocza 2014 r. nie poniesiono żadnych wydatków na ten cel.

* + - 1. **różne rozliczenia**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 75818 | Rezerwy ogólne i celowe | 93.961,00 | 0,00 | 0,00% |

Do wykorzystania w II półroczu 2014 r. pozostaje kwota 93.961,00 zł stanowiąca rezerwę ogólną 66.961,00 zł oraz rezerwę celową 27.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Rozwiązanie rezerwy następuje w sytuacji gdy dany wydatek nie ma pokrycia w przyjętym planie wydatków.

Na koniec I półrocza 2014 r. rozdysponowano rezerwy ogólne i celowe. Poniżej przedstawiono kierunki uruchomienia środków z rezerw.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dz. | Rozdz. | Nazwa  Przeznaczenie | Uruchomione środki z **rezerwy ogólnej**  (w zł) | akt dokonujący przeniesień środków |
| **600** |  | **Transport i łączność** | **12.600,00** |  |
|  | **60016** | **Drogi publiczne gminne** | **12.600,00** |  |
|  | *Zakup usług pozostałych* | *4.600,00* | *6/2014 z 11.03.2014* |
|  |  | *Zakup materiałów* | *8.000,00* | *19/2014 z*  *09.05.2014* |
| **750** |  | **Administracja publiczna** | **14.022,00** |  |
|  | **75023** | **Urzędy gmin** | **14.022,00** |  |
|  | *Usługi remontowe w budynku UG(korytarz)* | *14.022,00* | *2/2014 z 31.01.2014* |
| **921** |  | ***Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*** | ***10.000,00*** |  |
|  | ***92109*** | ***Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby*** | ***10.000,00*** |  |
|  |  | *Zwiększenie dotacji dla GOK* | *10.000,00* | *XXVI/164/14 U*  *29.04.2014* |
| Stan początkowy rezerwy ogólnej | | | 103.583,00 |  |
| Łącznie uruchomiono środków z rezerwy | | | 36.622,00 |  |
| **Na dzień 30.06.2013 r. pozostało** | | | **66.961,00** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dz. | Rozdz. | Nazwa  Przeznaczenie | Uruchomione środki z **rezerwy celowej**  (w zł) | akt dokonujący przeniesień środków |
| Stan początkowy rezerwy celowej | | | 27.000,00 |  |
| Łącznie uruchomiono środków z rezerwy | | | 0,00 |  |
| **Na dzień 30.06.2014 r. pozostało** | | | **27.000,00** |  |

* + - 1. **oświata i wychowanie**

Na pozostałe wydatki bieżące w dziale oświata i wychowanie zaplanowano kwotę 3.887.645,00 zł (więcej o 2,83% w porównaniu z rokiem ubiegłym), co stanowiło 27,80% ogólnego planu wydatków. W okresie sprawozdawczym zaangażowano kwotę 3.445.602,28 zł, a wydatkowano 1.977.817,42 zł. Wykonanie wydatków było niższe o 29.876,93 zł   
w porównaniu z rokiem poprzednim. Jednak aby uzyskać całkowity obraz nakładów na oświatę i wychowanie należy do działu 801 dodać dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza. Wówczas planowane środki na bieżące utrzymanie oświaty zamykają się kwotą 4.047.764,00 zł, w tym: edukacyjna opieka wychowawcza 160.119,00 zł oraz oświata i wychowanie 3.887.645,00 zł. Natomiast planowane środki z budżetu państwa przewidziane dla gminy Rogóźno na ten cel wynoszą łącznie 3.067.154,00 zł, z kwoty tej przypada na:

- subwencję oświatową 2.848.837,00 zł

- dotację 218.317,00 zł

W związku z powyższym, gmina Rogóźno na utrzymanie oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej dokłada z własnych środków kwotę 980.610,00 zł, tj. 24,23% całej puli środków oświatowych. Jest to udział wyższy o 162.354,00 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 801 | Szkoły podstawowe | 2.251.857,00 | 2.063.048,88 | 1.138.450,56 |
| 801 | Oddziały przedszkolne  w szkołach podstawowych | 163.528,00 | 121.799,87 | 76.567,71 |
| 801 | Przedszkola | 356.989,00 | 280.139,47 | 171.212,42 |
| 801 | Gimnazja | 865.487,00 | 820.346,03 | 452.318,31 |
| 801 | Dowożenie uczniów do szkół | 197.696,00 | 118.252,57 | 110.803,96 |
| 801 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 19.339,00 | 17.996,00 | 4.445,00 |
| 801 | Pozostała działalność | 32.749,00 | 24.019,46 | 24.019,46 |
| **Ogółem:** | | **3.887.645,00** | **3.445.602,28** | **1.995.345,70** |

Z działu oświata i wychowanie finansowane są następujące zadania:

* szkoły podstawowe
* oddziały przedszkolne
* przedszkola
* gimnazja
* dowożenie uczniów do szkół
* dokształcanie i doskonalenie nauczycieli
* pozostała działalność
  + - * 1. ***szkoły podstawowe***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80101 | Szkoły podstawowe | 2.251.857,00 | 1.138.450,56 | 50,56% |

Na terenie gminy funkcjonują 3 szkoły podstawowe, do których w okresie sprawozdawczym uczęszczało 225 dzieci. Liczba etatów wynosiła 34,79 etatu (SP Rogóźno 10,79 nauczyciele + 2,75 obsługa; SP Białochowo 7,58 nauczyciele + 1,50 obsługa;   
SP Szembruczek 10,17 nauczyciele + 2,0 obsługa).

Czynności związane z zatrudnieniem oraz księgowością wykonywane były przez pracowników Urzędu Gminy. W związku z tym wydatki te doliczone są do obsługi Urzędu Gminy.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia w okresie sprawozdawczym wynosiły w każdej ze szkół:

- SP Białochowo 225.441,39 zł, tj. 46,57% planu,

- SP Rogóźno 377.951,32 zł, tj. 51,38% planu,

- SP Szembruczek 321.308,65 zł, tj. 51,52% planu.

W poprzednim okresie sprawozdawczym w placówkach wykonanie występowało na następującym poziomie: SP Rogóźno 363.863,76 zł, SP Białochowo 247.185,56 zł   
i SP Szembruczek 316.178,06 zł. Niższe wykonanie w SP Białochowie wynika z faktu, iż zapłacono składki ZUS i podatek dochodowy od wynagrodzeń za m-c XII/2013 r. w XII/2013 r. Poza tym w I półroczu 2013 r. wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie ok. 10.000,00 zł gdzie w br. nie wypłacono ani jednej nagrody jubileuszowej. Składki i podatek dochodowy za stary rok w roku 2013 zapłacono również jeżeli chodzi o SP Rogóźno i SP Szembruczek. Mimo to ich wydatki na wynagrodzenia wzrosły w porównaniu z ubiegłym rokiem a wpływ na to miały awanse nauczycieli oraz wyższe wynagrodzenia za nadgodziny.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków na poszczególne szkoły podstawowe przedstawia poniższe zestawienie.

| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | 12.433,64 | 21.819,99 | 19.874,35 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 164.557,51 | 277.731,16 | 236.684,31 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 26.341,00 | 42.270,87 | 36.143,61 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 33.900,88 | 57.949,29 | 47.838,73 |
| 4170 | **Wynagrodzenie bezosobowe** | 642,00 | 0,00 | 642,00 |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | 25.282,87 | 3.138,68 | 25.039,08 |
| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
|  | - olej opał. | 14.280,00 | 0,00 | 21.550,00 |
| - materiały remontowe | 6.641,26 | 677,30 | 173,19 |
| - benzyna - kosiarka | 908,69 | 0,00 | 532,89 |
| - środki czystości | 182,98 | 276,44 | 281,87 |
| - prenumeraty | 882,75 | 0,00 | 0,00 |
| - apteczka | 68,01 | 0,00 | 68,01 |
| - zakup komputera | 1.380,17 | 0,00 | 0,00 |
| - kroniki, świadectwa | 438,25 | 0,00 | 0,00 |
| - materiały biurowe | 0,00 | 686,99 | 2.313,12 |
| - odzież (dres dla uczniów) | 0,00 | 668,67 | 0,00 |
| - kwiaty | 0,00 | 175,00 | 0,00 |
| - zakup książek na nagrody dla uczniów | 0,00 | 654,28 | 120,00 |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | 0,00 | 2.902,88 | 0,00 |
| 4260 | **Zakup energii** | 2.099,83 | 13.450,33 | 2.013,14 |
|  | - energia elektryczna | 1.837,21 | 2.832,34 | 1.727,48 |
| - woda | 262,62 | 710,80 | 285,66 |
| - gaz | 0,00 | 9.907,19 | 0,00 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | 2.931,60 | 640,14 | 1.537,50 |
|  | - czynności serwisowe kotłowni | 984,00 | 504,84 | 1.537,50 |
| - remont. instalacji elektr. | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| - konserwacja kserokopiarki, drukarki | 147,60 | 135,30 | 0,00 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | 220,00 | 220,00 | 90,00 |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | 4.616,22 | 3.786,72 | 1.304,54 |
|  | - opłaty i prowizje bankowe | 12,00 | 8,00 | 12,00 |
| - usługi pocztowe, opłata RTV | 70,39 | 40,50 | 222,45 |
| - odprowadzanie ścieków | 385,44 | 411,68 | 420,48 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 468,72 | 468,72 | 464,27 |
| - montaż instalacji teletechnicznej w Sali komputerowej | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wstęp na basen dla dzieci, i inne wyjazdy uczniów | 0,00 | 2.172,20 | 0,00 |
| - znaczki | 0,00 | 99,10 | 52,50 |
| - aktualizacja programu antywirusowego, instalacja programu antywirusowego | 0,00 | 367,77 | 123,00 |
| - dozór techniczny pieca gazowego | 0,00 | 167,88 | 0,00 |
| - dorabianie kluczy, koszty gosp. odpadami, wymiana zamka w drzwiach | 123,00 | 15,20 | 0,00 |
| - kontrola szczelności instalacji gazowej | 0,00 | 27,67 | 0,00 |
| - usługi kominiarskie | 35,67 | 8,00 | 9,84 |
| - wykonanie i montaż furtki, stojaka dla rowerów | 2.460,00 | 0,00 | 0,00 |
| - serwis komputerowy | 61,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | 737,29 | 175,44 | 326,64 |
| 4370 | **Opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej** | 647,44 | 802,61 | 309,36 |
| 4410 | **Podróże służbowe** | 128,00 | 56,20 | 0,00 |
| 4430 | **Różne opłaty i składki (ubezpieczenia majątkowe)** | 1.326,00 | 1.595,49 | 1.053,00 |
| § | Wyszczególnienie | **SP Białochowo**  **(w zł)** | **SP  Rogóźno (w zł)** | **SP Szembruczek**  **(w zł)** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 11.979,89 | 26.382,35 | 24.384,98 |
| 4700 | **Szkolenia** | 0,00 | 250,00 | 193,00 |
| **RAZEM:** | | **287.844,17** | **453.172,15** | **397.434,24** |

* + - * 1. ***oddziały przedszkolne***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80103 | Oddziały przedszkolne | 163.528,00 | 76.567,71 | 46,82% |

Środki przyjęte do planu budżetu na funkcjonowanie dwóch oddziałów przedszkolnych wynoszą 163.528,00 zł, z tego zaangażowano 121.799,87 zł, a wydatkowano   
w okresie sprawozdawczym 76.567,71 zł. Do końca I półrocza 2014 r. wydatkowano kwotę wyższą o 4.219,52 zł w porównaniu z 2013 r. Jest to wykonanie nieznacznie wyższe   
i wynikało z otrzymanych dotacji na dofinansowanie oddziałów przedszkolnych, które zostały wprowadzone od IX/2013 r. Wyższe wydatki dotyczą umów zleceń zawartych na prowadzenie dodatkowych zajęć z dziećmi m.in. z języka angielskiego, rytmiki, logopedii.

Do oddziału w Szembruczku w okresie sprawozdawczym uczęszczało 15 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym   
w Szembruczku wydatkowano w I półroczu 2014 r. kwotę 31.603,25 zł (2013 r. – 31.486,25 zł). Jest to wykonanie zbliżone.

Do oddziału w Białochowie w okresie sprawozdawczym uczęszczało 18 dzieci. Obsługa oddziału przedszkolnego składa się z 1,05 etatu.

Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń w oddziale przedszkolnym   
w Białochowie wydatkowano w I półroczu 2014 r. kwotę 28.476,61 zł (2013 r. – 32.457,44 zł). Przyczyną niższego wykonania wydatków w 2014 r. jest fakt, że w starym roku opłacono składki ZUS i podatek dochodowy za XII/2013 r.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Oddział przedszkolny Szembruczek**  **(w zł)** | **Oddział przedszkolny Białochowo**  **(w zł)** |
| 3020 | **Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń** | 3.638,50 | 1.380,76 |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | 19.747,28 | 14.751,21 |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | 2.976,06 | 3.398,61 |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | 4.483,85 | 4.399,96 |
| 4170 | **Umowy cywilno-prawne** | 4.396,06 | 5.926,83 |
| 4300 | **Usługi pozostałe** | 2.800,00 | 1.800,00 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | 4.427,87 | 2.440,72 |
| **RAZEM:** | | **42.469,62** | **34.098,09** |

* + - * 1. ***przedszkola***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80104 | Przedszkola | 356.989,00 | 171.212,42 | 47,96% |

Na pozostałe wydatki bieżące przedszkola publicznego działającego w Rogóźnie zarezerwowano w budżecie gminy kwotę 356.989,00 zł, z tego zaangażowano 280.139,47 zł,   
a wydatkowano 47,96% tj. 171.212,42 zł. Na dzień 30.06.2014 r. na działalność bieżącą przedszkola poniesiono wydatki wyższe o 5.428,44 zł. Przyczyną zwiększenia wykonania wydatków w 2014 r. były większe wydatki na usługi pozostałe z tytułu otrzymanej dotacji na wychowanie przedszkolne. W ramach usługi organizowane były zajęcia dodatkowe dla dzieci z języka angielskiego, rytmiki, dogoterapii, logopedii.

Łącznie do przedszkola w I półroczu 2014 r. uczęszczało 45 uczniów, w tym do klasy „0” uczęszczało 25 uczniów. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w I półroczu   
2014 r. 103.902,22 zł, tj. 47,03% planu.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **6.134,93** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **74.679,81** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **13.243,73** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **15.978,68** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)** | **0,00** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **4.439,83** |
|  | - artykuły biurowe | 676,86 |
| - środki czystości | 710,90 |
| - wyposażenie apteczki | 60,15 |
| - zakup wyposażenia (gazówka, przewód gazowy, telefon, zlew, termometr) | 2.255,86 |
| - materiały do remontu placu zabaw | 505,49 |
| - nagrody książkowe dla dzieci, dyplomy | 230,57 |
| 4220 | **Zakup żywności** | **6.751,76** |
| 4240 | **Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych** | **2.083,43** |
| 4260 | **Zakup energii** | **12.376,36** |
|  | - energia elektryczna | 644,80 |
| - woda | 403,74 |
| - gaz | 11.327,82 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **885,60** |
|  | - czynności serwisowe kotłowni | 738,00 |
| - konserwacja kopiarki Sharp | 147,60 |
| 4280 | **Zakup badań lekarskich** | **45,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **23.323,11** |
|  | - usługi kominiarskie | 9,84 |
| - przegląd techniczny budynku | 173,00 |
| - aktualizacja oprogramowania- kompendium dyrektora przedszkola | 249,00 |
| - odprowadzanie ścieków | 600,06 |
| - wywóz nieczystości stałych (śmieci) | 303,20 |
| - zajęcia z dogoterapii, rytmiki, j.angielskiego, logopedii | 21.350,00 |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
|  | - prowizja bankowa | 8,00 |
| - wykonanie i montaż poręczy schodowej w piwnicy | 615,00 |
| - usługi pocztowe | 15,01 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **346,89** |
| 4370 | **Opłata za usługi telefonii stacjonarnej** | **303,31** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **421,00** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **10.005,98** |
| 4700 | **Szkolenia pracowników** | **193,00** |
| **RAZEM:** | | **171.212,42** |

* + - * 1. ***gimnazja***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80110 | Gimnazja | 865.487,00 | 452.318,31 | 52,26% |

Na utrzymanie Gimnazjum wydatkowano kwotę 452.318,31 zł (mniejszą   
o 22.398,78 zł w porównaniu z rokiem ubiegłym).

W związku z tym, iż Gimnazjum nadal korzysta z pomieszczeń Szkoły Podstawowej   
w Rogóźnie, koszty rzeczowe utrzymania pomieszczeń są naliczane wskaźnikiem procentowym w stosunku do ilości dzieci uczęszczających do placówek. Wysokość wskaźnika ustalili kierownicy jednostek. Do Gimnazjum w okresie sprawozdawczym uczęszczało   
127 uczniów. Obsługę merytoryczną pełniło 11,17 etatów.

Wynagrodzenia oraz pochodne na wynagrodzenia zamknęły się w I półroczu 2014 r. kwotą 375.688,24 zł, tj. 51,90% planu. Niższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia   
w 2014 r. spowodowane było faktem zapłacenia składek ZUS i podatku dochodowego za stary rok w XII/2013 r. Mimo zwiększenia wydatków na wynagr. w 2014 r. z tytułu awansów nauczycieli nie wpłynęły one na zwiększenie wydatków na wynagrodzenia ponad poziom z ubiegłego roku. Pozostałe wydatki bieżące zmniejszyły się (wydatkowano mniej śroków na zakup materiałów i materiałów dydaktycznych.

Zakres i rodzaj poniesionych wydatków bieżących przedstawia poniższe zestawienie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 3020 | **Dodatki mieszkaniowe i wiejskie** | **21.538,17** |
| 4010 | **Wynagrodzenia** | **273.068,19** |
| 4040 | **Dodatkowe wynagrodzenia roczne** | **42.873,95** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **59.454,10** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)** | **292,00** |
| 4210 | **Zakup materiałów i wyposażenia** | **3.962,53** |
|  | - artykuły biurowe | 316,90 |
| - środki czystości | 368,74 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
|  | - materiały do zagospodarowania terenu zielonego przy szkole | 230,00 |
| - materiały remontowe | 1.110,18 |
| - tonery i mat. Do urządzenia wielofunkcyjnego | 876,65 |
| - kwiaty | 305,00 |
| - nagrody dla uczniów | 737,86 |
| - wyposażenie apteczki | 17,20 |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 4240 | **Zakup pomocy dydaktycznych** | **509,86** |
|  | - radioodtwarzacz i głośniki | 289,98 |
| - książki | 219,88 |
| 4260 | **Zakup energii** | **18.238,90** |
|  | - energia elektryczna | 218,65 |
| - woda | 296,34 |
| - gaz | 17.723,91 |
| 4270 | **Zakup usług remontowych** | **1.629,75** |
|  | - konserwacja kserokopiarki Sharp | 522,75 |
| - czynności serwisowe kotłowni | 1.107,00 |
| 4280 | **Badania lekarskie** | **85,00** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **2.740,46** |
|  | - dozór techniczny pieca gazowego | 503,62 |
| - koszty przejazdu uczniów na zajęcia, olimpiady, konkursy | 39,10 |
| - badanie szczelności instalacji gazowej | 83,03 |
| - prowizje bankowe | 8,00 |
| - regulacja systemu TVU -monitoring | 880,00 |
| - dorabianie kluczy | 24,00 |
| - wykonanie kolanek | 50,00 |
| - k. gospodarowania odpadami | 3,20 |
| - koszty rezygnacji z usługi (nr tel.) | 100,00 |
| - odprowadzanie ścieków | 440,19 |
| - wywóz nieczystości stałych | 468,72 |
| - usługi kominiarskie | 8,00 |
| - znaczki | 99,10 |
| - koszty wysyłki | 33,50 |
| 4350 | **Zakup usług dostępu do sieci Internet** | **199,62** |
| 4370 | **Opłata za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej** | **641,72** |
| 4410 | **Podróże służbowe krajowe** | **71,20** |
| 4430 | **Różne składki i opłaty (ubezpieczenie majątkowe)** | **1.076,00** |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **25.493,86** |
| 4700 | **Szkolenia pracowników** | **443,00** |
| **RAZEM:** | | **452.318,31** |

* + - * 1. ***dowożenie uczniów do szkół***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80113 | Dowożenie uczniów do szkół | 197.696,00 | 110.803,96 | 56,05% |

W planach budżetu na dowóz uczniów Rada Gminy zabezpieczyła kwotę   
197.696,00 zł, z tego zaangażowano 118.252,57 zł, natomiast wydatkowano 110.803,96 zł. Dla porównania na koniec I półrocza 2013 r. wydatkowano kwotę 110.810,54 zł, a więc na podobnym poziomie.

W ramach umowy zlecenie zatrudnione są obecnie dwie osoby odpowiedzialne za bezpieczeństwo dzieci dowożonych do szkół. Na wynagrodzenia z pochodnymi z tego tytułu wydatkowano w I półroczu 2014 r. – 9.905,92 zł, tj. 31,91%.

Poza wynagrodzeniami odpis na ZFŚS pochłonął 136,74 zł, a pozostałe wydatki bieżące wynosiły 100.761,30 zł. Poniżej przedstawiono rodzaj oraz wielkość poszczególnych wydatków.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| § | Wyszczególnienie | **Wykonanie wydatków**  **(w zł)** |
| 4110  4120 | **Pochodne od wynagrodzeń** | **1.290,86** |
| 4170 | **Wynagrodzenia bezosobowe** | **8.615,06** |
| 4300 | **Zakup usług pozostałych** | **100.761,30** |
|  | - zwrot za dojazdy uczniów MZK | 5.650,00 |
| - zwrot za dojazdy uczniów PKS | 84.086,00 |
| - zwrot za dojazdy uczniów niepełnosprawnych | 11.025,30 |
| 4440 | **Odpis na ZFŚS** | **136,74** |
| **RAZEM:** | | **110.803,96** |

* + - * 1. ***dokształcanie i doskonalenie nauczycieli***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80146 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 19.339,00 | 4.445,00 | 22,98% |

Na dokształcanie nauczycieli w ramach ustawowego 1% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń przyjęto kwotę 19.339,00 zł. Z tego wydatkowano do dnia   
30.06.2014 r. kwotę 4.445,00 zł, w tym:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednostka** | **SP Rogóźno** | **SP Białochowo** | **SP Szembruczek** | **Gimnazjum** | **Przedszkole** |
| Doradztwo metodyczne | 250,00 | 250,00 | 225,00 | 275,00 | 75,00 |
| Dofinansowanie czesnego nauczycielom | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| Dofinansowanie kursu dla nauczyciela | 180,00 | 160,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **430,00** | **410,00** | **2.225,00** | **1.305,00** | **75,00** |

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 80195 | Pozostała działalność | 32.749,00 | 24.019,46 | 73,34% |

W pozostałej działalności wydatkowano na obligatoryjny odpis na ZFŚS kwotę 24.019,46 zł, dotyczący nauczycieli emerytów. Odpis zostanie powiększony do dnia 30.09.2014 r., gdyż w tym terminie przypada do zapłaty druga rata odpisu. Na dzień 30.06.2014 r. przekazano na rachunek bankowy część naliczonej kwoty odpisu. Wysokość odpisu uzależniona jest od liczby emerytów oraz wysokości pobieranej przez nich emerytury.

* + - 1. **ochrona zdrowia**

W dziale ochrona zdrowia ujęte są wydatki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania narkomanii i przemocy w rodzinie oraz wydatki za pobyt mieszkańców w Ośrodku Profilaktyki Uzależnień i Interwencji Kryzysowej   
w Grudziądzu. Dodatkowo od 1 stycznia 2014 r. do planu budżetu przyjęto wydatki na prowadzenie działań określonych w Narodowym Programie Zdrowia Psychicznego. Promowanie zdrowia psychicznego i zapobieganie zaburzeniom psychicznym oraz inne formy pomocy niezbędne do życia w środowisku społecznym, rodzinnym i zawodowym, należy do zadań własnych samorządu gminy.

Realizację wydatków ponoszonych w celu rozwiązywania problemów przeciwalkoholowych prowadzi Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Rodzaje wydatków oraz cele na które wydatkowane są określa Gminny program profilaktyki   
i rozwiązywania problemów przeciwalkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 851 | Program polityki zdrowotnej | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 851 | Zwalczanie narkomanii | 13.928,00 | 8.524,65 | 1.264,90 |
| 851 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 24.072,00 | 11.181,71 | 9.101,78 |
| **Ogółem:** | | **40.000,00** | **19.706,36** | **10.366,68** |

Na wydatki związane z realizacją Narodowego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego przyjęto do planu kwotę 2.000,00 zł. Na dzień 30.06.2014 r. nie wydatkowano na ten cel żadnych środków.

Na działalność przeciwalkoholową i narkotykową do planu przyjęto kwotę 38.000,00 zł, zaangażowano kwotę 19.706,36 zł, a wydatkowano 52,61% planu, tj. 10.366,68 zł. Wysokość wydatkowanych środków uzależniona jest od wielkości wpływów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.

Do podstawowych kosztów poniesionych na przeciwdziałanie alkoholizmowi   
i narkomanii w I półroczu 2014 r. należą:

* Wynagrodzenia i pochodne pełnomocnika ds. rozwiązywania problemów alkoholowych zatrudnionego na 0,30 etatu **7.873,94 zł** tj. 44,96% planu,
* Wynagrodzenia bezosobowe dla członków komisji alkoholowej **1.246,74 zł**, tj. 28,86% planu,
* Zakup usług **990,00 zł** tj. 6,83% planu, w tym:

- opłata za usługi terapeutyczne 990,00 zł

* Odpis na ZFŚS **246,14 zł** tj. 74,59% planu.
* Świadczenia BHP **9,86 zł** tj. 9,86% planu.
  + - 1. **pomoc społeczna**

Ogólna pula środków przyjętych do planu budżetu na pozostałe wydatki bieżące na pomoc społeczną zamyka się kwotą 2.558.834,00 zł, co stanowi 18,30% ogólnej kwoty budżetu. Z kwoty tej zaangażowano 1.515.706,61 zł, natomiast wydatkowano 1.382.419,36 zł,   
tj. 54,03% planu. Wykonanie wydatków zwiększyło się w roku 2014 o kwotę 5.062,00 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 852 | Domy pomocy społecznej | 130.000,00 | 56.255,01 | 56.255,01 |
| 852 | Rodziny zastępcze | 28.000,00 | 11.555,36 | 11.555,36 |
| 852 | Wspieranie rodziny | 30.084,00 | 28.014,25 | 12.852,89 |
| 852 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezp.emeryt. i rent. z ubezp. społecznego | 1.356.100,00 | 717.261,35 | 704.022,69 |
| 852 | Składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej | 6.900,00 | 4.042,87 | 3.260,13 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 852 | Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 340.403,00 | 265.080,49 | 265.080,49 |
| 852 | Zasiłki stałe | 46.880,00 | 43.433,72 | 43.433,72 |
| 852 | Dodatki mieszkaniowe | 179.707,00 | 71.022,16 | 71.022,16 |
| 852 | Ośrodki pomocy społecznej | 262.619,00 | 224.700,07 | 120.595,58 |
| 852 | Pozostała działalność | 178.141,00 | 94.341,33 | 94.341,33 |
| **Ogółem:** | | **2.558.834,00** | **1.515.706,61** | **1.382.419,36** |

Do zakresu zadań pomocy społecznej należą zadania zlecone gminie oraz zadania własne. Formy pomocy dotyczące zadań zleconych obejmują:

* składki na ubezpieczenia zdrowotne,
* świadczenia rodzinne,
* dodatki dla osób otrzymujących świadczenia pielęgnacyjne,
* fundusz alimentacyjny
* dodatki energetyczne.

Jako zadania własne gminy realizowane są następujące formy pomocy:

* zasiłki stałe,
* składki na ubezpieczenie zdrowotne,
* zasiłki celowe,
* zasiłki okresowe,
* posiłek dla potrzebujących (forma zasiłku celowego oraz dożywanie uczniów   
  w szkołach),
* domy pomocy społecznej,
* dodatki mieszkaniowe,
* piecza zastępcza.

Zadania realizowane na podstawie porozumień dotyczyły wypłaty pomocy pieniężnej dla rodzin zastępczych.

* + - * 1. ***domy pomocy społecznej***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85202 | Domy pomocy społecznej | 130.000,00 | 56.255,01 | 43,27% |

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. nr 182 z późn. zm.), do zadań własnych gminy należy kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w domu pomocy społecznej. Pobyt jest odpłatny do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca. Do wnoszenia opłaty zobowiązani są również mieszkaniec domu, jak i małżonek, zstępni i wstępni.

Do planu budżetu przyjęto kwotę 130.000,00 zł. Od początku 2014 z tej formy pomocy korzystały cztery osoby. Średniomiesięczny koszt ponoszony przez gminę za   
1 mieszkańca domu pomocy społecznej wynosił 2.343,96 zł. Łącznie z budżetu na ten cel wypłynęło 56.255,01 zł, więcej o 540,38 zł a niżeli w roku ubiegłym.

* + - * 1. ***rodziny zastępcze***

Gmina Rogóźno realizuje na podstawie porozumienia wypłatę świadczeń dla rodzin zastępczych i osób kontynuujących naukę. Całość środków przekazywana jest w formie dotacji z budżetu Starostwa Powiatowego w Grudziądzu. Do końca I półrocza 2013 r. wydatkowano łącznie 11.555,36 zł. Wysokość wydatków uzależniona jest od liczby rodzin zastępczych lub osób kontynuujących naukę.

* + - * 1. ***wspieranie rodziny***

W rozdziale tym przyjęto kwotę 30.084,00 zł na realizację zadań wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 135 z późn. zm). Zgodnie z przepisami tej ustawy gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej lub w placówce opiekuńczo-wychowawczej ponosi wydatki na opiekę i wychowanie dziecka w wysokościach określonych w ustawie. Na dzień 30.06.2014 r. poniesiono wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Do zadań asystenta rodziny należy w szczególności:

1) opracowanie i realizacja planu pracy z rodziną we współpracy z członkami rodziny i w konsultacji z pracownikiem socjalnym, o którym mowa w art. 11 ust. 1;

2) opracowanie, we współpracy z członkami rodziny i koordynatorem rodzinnej pieczy zastępczej, planu pracy z rodziną, który jest skoordynowany z planem pomocy dziecku umieszczonemu w pieczy zastępczej;

3) udzielanie pomocy rodzinom w poprawie ich sytuacji życiowej, w tym w zdobywaniu umiejętności prawidłowego prowadzenia gospodarstwa domowego;

4) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów socjalnych;

5) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów psychologicznych;

6) udzielanie pomocy rodzinom w rozwiązywaniu problemów wychowawczych   
z dziećmi;

7) wspieranie aktywności społecznej rodzin;

8) motywowanie członków rodzin do podnoszenia kwalifikacji zawodowych;

9) udzielanie pomocy w poszukiwaniu, podejmowaniu i utrzymywaniu pracy zarobkowej;

10) motywowanie do udziału w zajęciach grupowych dla rodziców, mających na celu kształtowanie prawidłowych wzorców rodzicielskich i umiejętności psychospołecznych;

11) udzielanie wsparcia dzieciom, w szczególności poprzez udział w zajęciach psychoedukacyjnych;

12) podejmowanie działań interwencyjnych i zaradczych w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa dzieci i rodzin;

13) prowadzenie indywidualnych konsultacji wychowawczych dla rodziców i dzieci;

14) prowadzenie dokumentacji dotyczącej pracy z rodziną;

15) dokonywanie okresowej oceny sytuacji rodziny, nie rzadziej niż co pół roku,   
i przekazywanie tej oceny podmiotowi, o którym mowa w art. 17 ust. 1;

16) monitorowanie funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z rodziną;

17) sporządzanie, na wniosek sądu, opinii o rodzinie i jej członkach;

18) współpraca z jednostkami administracji rządowej i samorządowej, właściwymi organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami i osobami specjalizującymi się   
w działaniach na rzecz dziecka i rodziny;

19) współpraca z zespołem interdyscyplinarnym lub grupą roboczą, o których mowa w art. 9a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. Nr 180, poz. 1493, z późn. zm.), lub innymi podmiotami, których pomoc przy wykonywaniu zadań uzna za niezbędną.

Łączna kwota wydatków wynosiła 12.852,89 zł. Częściowo budżet państwa dofinansowuje wypłatę wynagrodzenia przez asystenta rodziny.

Wynagrodzenia i pochodne pochłonęły kwotę 10.922,38 zł. Środki wydatkowano również na świadczenia BHP (12,24 zł), zakup pieczątki: wspieranie rodziny (30,75 zł), szkolenia pracownika (250,00 zł), ryczałt na dojazdy (956,55 zł) oraz odpis na ZFŚS (680,97 zł.

* + - * 1. ***świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85212 | Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 1.356.100,00 | 704.022,69 | 51,92% |

Ustawa o świadczeniach rodzinnych nałożyła na gminy obowiązek wykonywania świadczeń, które obejmują:

* zasiłki rodzinne,
* dodatki do zasiłków rodzinnych (z tytułu urodzenia dziecka),
* świadczenia opiekuńcze,
* świadczenia alimentacyjne.

Wprowadzono plan w wysokości 1.356.100,00 zł, w tym dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.351.100,00 zł oraz wydatki własne 5.000,00 zł.

Według sprawozdania rzeczowo – finansowego o zrealizowanych zadaniach z ustawy   
o świadczeniach rodzinnych w I półroczu 2014 r. wydatkowano na ten cel 680.384,52 zł realizując 5.092 różnorodnych świadczeń.

Na podstawie wydanych decyzji wysokości wypłat kształtowały się następująco:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Liczba świadczeń | Wydatki na dzień 30.06.2014 r.  (w zł) |
| **Zasiłki rodzinne** | **2.960** | **297.205,20** |
| **Dodatki do zasiłków rodzinnych** | **1.407** | **117.703,00** |
| **Zasiłki pielęgnacyjne** | **545** | **83.385,00** |
| **Świadczenia pielęgnacyjne** | **113** | **75.048,00** |
| **Dodatki do świadczenia pielęgnacyjnego** | **5** | **500,00** |
| **Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka** | **15** | **15.000,00** |
| **Zasiłek dla opiekunów** | **47** | **24.440,00** |
| **Fundusz alimentacyjny** | **246** | **60.041,41** |
| **Składki na ubezpieczenia społeczne** | **40** | **7.061,91** |

Do realizacji świadczeń rodzinnych zatrudniona jest jedna osoba (0,78 etatu). Do planu budżetu na wydatki związane z wynagrodzeniem przyjęto kwotę 55.137,00 zł, z czego zrealizowano 33,11% tj. 18.257,35 zł. Pozostałe wydatki bieżące w wysokości 5.380,82 zł poniesiono na:

* świadczenia BHP 27,67 zł
* materiały biurowe (druki) 304,43 zł
* zakup usług (usługi pocztowe, prowizja bankowa) 2.803,68 zł
* opłata za dostęp do sieci Internet 12,95 zł
* badania lekarskie 0,00 zł
* opłaty za usługi telekomunikacji stacjonarnej 213,80 zł
* podróże służbowe krajowe 0,00 zł
* odpis na ZFŚS 639,95 zł
* koszty egzekucji komorniczej (egzekucja fund.alim.) 260,46 zł
* odsetki z tyt. Świadczeń dla opiekunów z tyt.

wejścia ustawy z datą wsteczną 1.117,88 zł

* + - * 1. ***składki na ubezpieczenia zdrowotne***

Opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne należy do zadań własnych jak   
i zleconych gminie.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zlecone) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację w kwocie 726,00 zł (55,85% planu), z czego wydatkowano 96,69% dotacji tj. 702,00 zł. W 2014 r. opłacono 12 składek zdrowotnych.

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne (zadania własne) opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej otrzymano dotację w kwocie 2.734,00 zł (48,82% planu), z czego wydatkowano 93,57% dotacji tj. 2.558,13 zł. W okresie sprawozdawczym opłacono 67 składek. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 175,87 zł została przeznaczona na zapłatę kolejnych składek.

* + - * 1. ***zasiłki i pomoc w naturze***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85214 | Zasiłki i pomoc w naturze | 340.403,00 | 265.080,49 | 77,87% |

W rozdziale Zasiłki i pomoc w naturze ujęto wydatki związane z wypłatą świadczeń przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Do planu budżetu przyjęto na ten cel kwotę 340.403,00 zł, zaangażowano 265.080,49 zł, zrealizowano 265.080,49 zł tj. 77,87% planu.

Wielkość poniesionych wydatków uzależniona jest od liczby osób korzystających z pomocy społecznej.

Poniższa tabela przedstawia wykorzystanie tej formy pomocy społecznej na dzień 30.06.2014.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rodzaj zasiłku, pomocy  w naturze | Liczba świadczeń | Źródło finansowania | |
| **Budżet gminy**  **(w zł)** | **Budżet państwa**  **(w zł)** |
| **Zasiłek celowy** | 156 | 51.895,60 | 0,00 |
| **Zasiłek okresowy** | 112 | 0,00 | 213.184,89 |
| **Razem:** | **268** | **51.895,60** | **213.184,89** |

* + - * 1. ***dodatki mieszkaniowe***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 179.707,00 | 71.022,16 | 39,52% |

Środki pieniężne na wypłatę dodatków mieszkaniowych zapewnia w pełnej wysokości Gmina. Plan budżetu na ten cel wynosi 165.000,00 zł. Na podstawie wydanych decyzji wydatkowano kwotę 70.925,65 zł (kwota niższa o 2.957,65 zł w porównaniu do roku 2013).

Z przedstawionych danych wynika, iż na 30.06.2014 r. zrealizowano 42,99% założonego planu. Średnio w każdym miesiącu I półrocza 2014 r. wypłacano dodatki mieszkaniowe  
w wysokości około 11.820,94 zł.

W rozdziale 85215 realizowano również wydatki związane z wypłatą dodatków energetycznych. Są one finansowane z dotacji z budżetu państwa w ramach zadania zleconego gminie. W I półroczu otrzymano na ten cel 3.279,98 zł (plan 14.707,00 zł) a wydano 94,62 zł na dodatki energetyczne (1 gospodarstwo domowe) i poniesiono wydatki związane z obsługą zadania w wysokości 1,89 zł.

* + - * 1. ***zasiłek stały***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85216 | Zasiłek stały | 46.880,00 | 43.433,72 | 92,65% |

Na zasiłki stałe w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 43.629,00 zł, tj. 93,07% planu**.** Wydatkowano w I półroczu 2014 r. kwotę 43.433,72 zł ze środków Wojewody.   
W analizowanym okresie wypłacono 106 zasiłków stałych, w tym dla osoby samotnie gospodarującej 56 zasiłków stałych. Na dzień 30.06.2014 r. pozostaje do wykorzystania kwota 195,28 zł, która przeznaczona będzie na realizację świadczeń w II półroczu 2014 r.

* + - * 1. ***ośrodki pomocy społecznej***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 262.619,00 | 120.595,58 | 45,92% |

W I półroczu 2014 r. zatrudnienie wynosiło 4,02 etatu bez uwzględnienia osób na urlopach macierzyńskich i wychowawczych. Na zabezpieczenie wynagrodzeń i pochodnych zaplanowano w budżecie 237.898,00 zł, z czego zaangażowano 216.604,40 zł, a wydatkowano 47,29% planu tj. 112.499,91 zł. W I półroczu 2013 r. wykonanie wydatków z tego tytułu było zbliżone.

Na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w budżecie zabezpieczono kwotę 24.721,00 zł, z czego zaangażowano 8.095,67 zł, a wydatkowano 8.095,67 tj. 32,75% planu.

Świadczenia rzeczowe Bhp wydatkowane zostały w wysokości 147,52 zł i dotyczą środków Bhp dla pracowników (mydło, herbata, ręczniki, papier).

Na zakupy materiałów wydatkowano łącznie 871,35 zł. Zakupy te obejmują:

- materiały biurowe, druki, tonery, tusze, papier 871,35 zł

Na badania lekarskie wydatkowano kwotę 0,00 zł.

Pozostałe usługi to wydatek 1.717,72 zł, z kwoty tej przypada na:

- prowizje bankowe 6,00 zł

- opłaty za usługi pocztowe 995,80 zł

- nadzór autorski nad programem Gravis 553,50 zł

- odnowienie certyfikatu podpisu elektronicznego 162,42 zł

Dostęp do Internetu pochłonął kwotę 38,85 zł, natomiast opłaty za usługi telefonii stacjonarnej wyniosły 334,39 zł. Na podróże służbowe wydatkowano 72,20 zł. Ze środków GOPS wydatkowano również w okresie sprawozdawczym 345,00 zł na opłacenie I raty ubezpieczenia majątkowego. Odpis na ZFŚS wyniósł 4.051,64 zł. Poniesiono również wydatki na pokrycie kosztów szkolenia pracowników w kwocie 517,00 zł.

* + - * 1. ***pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 85295 | Pozostała działalność | 178.141,00 | 94.341,33 | 52,96% |

W planie budżetu na pozostałe wydatki bieżące przyjęto kwotę 178.141,00 zł, zaangażowano 94.341,33 zł, a zrealizowano ogółem 94.341,33 zł (więcej o 3.587,44 zł   
w stosunku do I półrocza 2013).

W pozostałej działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej realizowany jest program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w formie zasiłku celowego oraz dożywianie uczniów w szkołach. W I półroczu 2014 r. z zasiłku celowego skorzystały 59 rodziny na łączną kwotę 26.866,63 zł. Dzieci i młodzież realizujące obowiązek szkolny spożywają posiłek   
w szkole. W I półroczu 2014 r. wydano łącznie 15.794 posiłków na łączną kwotę 46.818,65 zł. Wydatki związane z obsługą zadania – dożywanie dzieci w szkołach – wyniosły w okresie sprawozdawczym 256,05 – „13” pracownika zatr. W ubiegłym roku z pochodnymi.

Od 1 stycznia 2014 r. w rozdziale pozostała działalność ujmowane są również wydatki związane z pomocą finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne. Jest to zadanie w 100% finansowane z budżetu Wojewody. Na realizację rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne Gmina Rogóźno otrzymała dotację w wysokości 21.836,00 zł. Do końca czerwca 2014 r. wykorzystano środki w wysokości 20.400,00 zł. Pozostała część dotacji w wysokości 1.436,00 zł przeznaczona będzie na realizację programu w II półroczu 2014 r.

* + - 1. **edukacyjna opieka wychowawcza**

W skład działu edukacyjna opieka wychowawcza wchodzi pomoc materialna dla uczniów realizowana w formie stypendiów socjalnych, za wyniki w nauce i stypendiów sportowych (plan 160.119,00 zł).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 854 | Pomoc materialna dla uczniów | 160.119,00 | 156.938,00 | 156.938,00 |
| **Ogółem:** | | **160.119,00** | **156.938,00** | **156.938,00** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano 156.938,00 zł, tj. 98,01% planu. Wyższe wykonanie planu w stosunku do roku poprzedniego spowodowane było wyższą kwotą wypłacanych stypendiów socjalnych.

Z wydatkowanej kwoty przypada na:

- stypendia za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe 4.968,00 zł

- stypendia pomoc materialna dla uczniów z budżetu gminy 30.394,00 zł

- pomoc materialna dla uczniów z budżetu Wojewody 121.576,00 zł

**RAZEM: 156.938,00 zł**

* + - 1. **gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Dział ten według klasyfikacji budżetowej obejmuje następujące zagadnienia:

* gospodarka odpadami,
* oczyszczanie miast i wsi,
* schroniska dla zwierząt,
* oświetlenie ulic, placów, dróg,
* wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
* wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych,
* pozostała działalność.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 900 | Gospodarka odpadami | 306.150,00 | 299.683,80 | 119.873,52 |
| 900 | Oczyszczanie miast i wsi | 3.796,00 | 609,77 | 609,77 |
| 900 | Schroniska dla zwierząt | 60.100,00 | 29.551,86 | 29.551,86 |
| 900 | Oświetlenia ulic, placów, dróg | 99.000,00 | 44.133,55 | 44.133,55 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane  z gromadzeniem środków  z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 15.528,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 7.363,00 | 7.157,00 | 7.157,00 |
| 900 | Pozostała działalność | 11.817,00 | 3.316,59 | 3.316,59 |
| **Ogółem:** | | **503.754,00** | **384.452,57** | **204.642,29** |

W okresie sprawozdawczym łącznie wydatkowano na gospodarkę komunalną   
i ochronę środowiska kwotę 204.642,29 zł, tj. 40,62% planu. W I półroczu 2013 r. wydatkowano kwotę 87.085,29 zł. Wyższe wykonanie spowodowane było prowadzeniem od 01.07.2013 r. gospodarki odpadami komunalnymi przez JST.

* + - * 1. ***gospodarka odpadami***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90002 | Gospodarka odpadami | 306.150,00 | 119.873,52 | 39,16% |

Do planu przyjęto kwotę 306.150,00 zł, która dotyczy gospodarki odpadami.   
W rozdziale tym planowano wydatki związane z odbiorem padłych zwierząt z terenu gminy Rogóźno oraz odbiorem odpadów komunalnych w związku z nowym obowiązkiem nałożonym na gminy od 1 lipca 2013 r.. Na koniec I półrocza 2014 r. poniesiono wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w kwocie 119.873,52 zł.

* + - * 1. ***Oczyszczanie miast i wsi***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90003 | Oczyszczanie miast i wsi | 3.796,00 | 609,77 | 16,06% |

Na oczyszczanie wsi w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 609,77 zł,   
tj. 16,06% planu**.** W I półroczu 2014 r. poniesiono wydatki na odbiór przeterminowanych leków i odpadów zebranych podczas zbiórki objazdowej.

* + - * 1. ***schroniska dla zwierząt***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90013 | Schroniska dla zwierząt | 60.100,00 | 29.551,86 | 49,17% |

W roku budżetowym 2014 na działania związane z pomocą dla bezdomnych zwierząt zabezpieczono kwotę 60.100,00 zł. W I półroczu 2014 r. wydatkowano środki na wyłapywanie oraz opiekę nad bezpańskimi psami z terenu Gminy Rogóźno zgodnie z zawartą umową   
w wysokości 29.551,86 zł. Obecnie Gmina pokrywa koszty stałe za jeden dzień pobytu zwierzęcia. Do kosztów tych doliczane są koszty zmienne, a stawka za pobyt psa w niedziele   
i święta wzrasta o dodatkowe 100%. W poprzednim okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę zbliżoną.

* + - * 1. ***oświetlenie ulic, placów, dróg***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90015 | Oświetlenie ulic, placów, dróg | 99.000,00 | 44.133,55 | 44,58% |

Gmina z własnych środków zobowiązana jest do pokrywania kosztów związanych   
z oświetleniem placów, ulic i dróg. Na ten cel zabezpieczono w planach kwotę 99.000,00 zł,   
z tego 47.000,00 zł przypada na oświetlenie dróg, 51.000,00 zł przeznaczono na konserwację oświetlenia a 1.000,00 zł przeznaczono na zakup usług pozostałych.

Na zakup energii elektrycznej wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę   
25.147,49 zł tj. 53,51%. Wydatki w I półroczu 2013 r. wynosiły 23.666,22 zł. Na konserwację oświetlenia ulicznego wykorzystano 18.986,06 zł, tj. 37,23% zaplanowanej kwoty. Wydatki w I półroczu 2013 r. wynosiły 18.697,17 zł.

* + - * 1. ***wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 15.528,00 | 0,00 | 0,00% |

Do planu wydatków w 2014 r. przyjęto wydatki ponoszone w zeszłych latach   
w ramach funduszu celowego – Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W I półroczu nie wydatkowano środków na cele związane z ochroną środowiska. Dodatkowo wydatkowano na dotacje związane z budową przydomowych oczyszczalni ścieków kwotę 15.914,90 zł. Wydatkowanie środków z tego tytułu omówiono w wydatkach majątkowych.

* + - * 1. ***Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90020 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych | 7.363,00 | 7.157,00 | 97,20% |

W okresie sprawozdawczym z opłat za wprowadzanie gazów i pyłów do powietrza atmosferycznego odprowadzono na rzecz Urzędu Wojewódzkiego kwotę 7.157,00 zł.

* + - * 1. ***Pozostała działalność***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 90095 | Pozostała działalność | 11.817,00 | 3.316,59 | 28,07% |

W pozostałej działalności ujmowane są niektóre wydatki zaplanowane w funduszu sołeckim na 2014 r. oraz wydatki gminy. Na koniec I półrocza 2014 r. wydatkowano środki w wysokości 1.904,00 zł na przegląd obiektów (placów zabaw) na terenie gminy Rogóźno. Dodatkowo poniesiono wydatek w kwocie 1.412,59 zł z przeznaczeniem na:

* zakup roślin do upiększenia terenu wypoczynkowego w Jamach (sołectwo Gubiny) 164,91 zł,
* zakup drewnianych bal do wymiany spróchniałych elementów placu zabaw w Rogóźnie 1.067,47 zł,
* zakup łączników budowlanych, wkrętów do naprawy placu zabaw w Rogóźnie 282,95 zł,
* zakup drewnochronu – plac zabaw Rogóźno 154,00 zł,
* zakup łącznika do naprawy urządzeń na placu zabaw w Rogóźnie 60,02 zł,
* etylina – koszenie trawy – boisko Rogóźno 26,75 zł,
* uługa stolarska - pasowanie elementów na placu zabaw 467,40 zł.

* + - 1. **kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Dział kultura i ochrona dziedzictwa narodowego obejmuje następujące rozdziały:

* domy i ośrodki kultury,
* biblioteki,
* ochrona i konserwacja zabytków.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 921 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 97.890,00 | 58.776,00 | 46.100,46 |
| 921 | Biblioteki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 921 | Ochrona i konserwacja zabytków | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem:** | | **97.890,00** | **58.776,00** | **46.100,46** |

Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem kultury w gminie, Rada Gminy przyznała kwotę 97.890,00 zł, z tego w okresie sprawozdawczym wydatkowano 46.100,46 zł, tj. 47,09% planu. Od 2013 r. w dziale tym ujmowane są wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic na terenie gminy Rogóźno.

***2.2.4.14.1. domy i ośrodki kultury***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92109 | Domy i ośrodki kultury | 97.890,00 | 46.100,46 | 47,09% |

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury zasilany jest w formie comiesięcznej dotacji zgodnie z zawartą umową.

Zarząd Gminnego Ośrodka Kultury przekazał sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury na dzień 30.06.2014 r. oraz sprawozdania Rb-Z oraz Rb-N.

Poza wydatkami na funkcjonowanie GOK poniesiono wydatki na funkcjonowanie świetlic na terenie gminy Rogóźno. W I półroczu 2014 r. poniesiono wydatki na:

* wynagrodzenia i pochodne (osoby obsługujące świetlice) 15.272,69 zł
* zakup materiałów 12.416,34 zł, w tym:

- wyposażenie świetlicy Rogóźno zamek 5.937,25 zł

- węgiel świetlica Szembruk 4.670,06 zł

- materiały do remontu, napraw w świetlicy Rogóźno Zamek 49,00 zł

- płyn do centralnego ogrzewania – świetlica Szembruk 162,50 zł

- materiały do remontu świetlicy Kłódka 1.162,17 zł

- materiały do remontu świetlicy Zarośle 213,95 zł

- środki czystości świetlica Zarośle 102,90 zł

- zakup materiałów do remontu wieszaków świetlica Szembruczek 92,50 zł

- nasiona trawy – świetlica Szembruczek 26,01 zł.

* zakup energii 12.973,07 zł, w tym:

- świetlica Zarośle (energia elektryczna 91,36 zł, woda 9,18 zł) 100,54 zł

- świetlica Kłódka (energia elektryczna 379,52 zł, woda 37,98 zł) 417,50 zł

- świetlica Rogóźno Zamek (energia elektryczna 1.300,97 zł, woda 93,55 zł, ogrzewanie 9.542,79 zł) 10.937,31 zł

- świetlica Szembruk (energia elektryczna 1.456,70 zł, woda 61,02 zł) 1.517,72 zł

* zakup usług remontowych 3.629,00 zł w tym:

- remont instalacji centralnego ogrzewania w świetlicy Rogóźno Zamek 2.829,00 zł,

- naprawa lampy awaryjnej w świetlicy Rogóźno Zamek 800,00 zł.

* zakup usług pozostałych 492,76 zł, w tym:

- świetlica Rogóźno Zamek (ścieki 131,54 zł, śmieci 301,56 zł, koszt dojazdu – naprawa patelni – Rogóźno Zamek 39,36 zł).

- świetlica Szembruk (kominiarz 13,53 zł),

- świetlica Zarośle (kominiarz 6,77 zł)

* dostęp do sieci Internet 294,00 zł
* zakup usług telefonii komórkowej 120,96 zł
* zakup usług telefonii stacjonarnej 266,70 zł
* ubezpieczenie majątkowe 635,00 zł

***2.2.4.14.2. biblioteki***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2014 r.** | **Wykonanie na 30.06.2014 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92116 | Biblioteki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Biblioteka zasilana jest dotacją z budżetu gminy. W załączeniu do niniejszego sprawozdania przedstawiono wykonanie planu finansowego wraz ze sprawozdaniami Rb-Z   
i Rb-N. W 2014 r. nie planowano pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale.

***2.2.4.14.3. ochrona i konserwacja zabytków***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan na 30.06.2013 r.** | **Wykonanie na 30.06.2013 r.** | **Procent wykonania** |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 92120 | Ochrona i konserwacja zabytków | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

Podmioty będące właścicielami zabytków mogą otrzymać z gminy dotację na konserwację, remont lub modernizację zabytku. W planie budżetu nie przewidziano innych wydatków bieżących związanych z ochroną zabytków.

* + - 1. **kultura fizyczna i sport**

Działalność z zakresu krzewienia kultury fizycznej i sportu przypisana została Gminnemu Ośrodkowi Kultury. Poza tym, w budżecie Gminy przyjęto do planu na pozostałe wydatki bieżące kwotę 6.300,00 zł.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Plan**  **(w zł)** | **Zaangażowanie**  **(w zł)** | **Wydatki wykonane**  **(w zł)** |
| 926 | Obiekty sportowe | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 926 | Pozostała działalność | 6.000,00 | 585,00 | 585,00 |
| **Ogółem:** | | **6.300,00** | **585,00** | **585,00** |

Na dzień 30.06.2014 r. wydatkowano na ten cel 585,00 zł. W I półroczu 2014 r. zakupiono artykuły sportowe dla zespołu sportowców działającego na terenie gminy Rogóźno.

1. ***Planowana i wykonana kwota deficytu lub nadwyżki budżetu gminy***

Omawiając budżet gminy nie można pominąć ważnego pojęcia, zwanego deficytem. Deficyt to różnica pomiędzy wydatkami i dochodami, tzn. powstaje wtedy, gdy wydatki budżetu są większe niż dochody. Deficyt najczęściej powstaje w związku z tym, że samorząd na zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców wydaje więcej niż jest w stanie zgromadzić po stronie dochodów. W wyniku wprowadzonych zmian plan dochodów i wydatków Gminy Rogóźno za I półrocze 2014 według stanu na dzień 30 czerwca 2014 kształtował się następująco:

**DOCHODY w wysokości** 11.746.133,00 zł

**WYDATKI w wysokości** 13.982.396,00 zł

**DEFICYT BUDŻETU w wysokości** **- 2.236.263,00 zł**

Ustalono następujące źródła pokrycia planowanego deficytu:

- kredyty i pożyczki 666.994,00 zł,

- nadwyżka z lat ubiegłych 442.464,00 zł,

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o FP 1.126.805,00 zł.

Ujemna różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi deficyt budżetu (art. 7 ustawy o finansach publicznych).

Za I półrocze 2014 r. według planu założono deficyt w kwocie 2.236.263,00 zł, natomiast po stronie wykonania występuje nadwyżka w kwocie 85.151,34 zł. Wygospodarowane środki zostaną wykorzystane w II połowie 2014 r. na realizację inwestycji.

1. ***Planowane i wykonane przychody budżetu gminy***

Jeżeli uzyskiwane dochody nie wystarczają na wydatki lub jeśli gmina chce zrealizować więcej inwestycji, na które nie ma w budżecie pieniędzy, to może zaciągnąć kredyt, pożyczkę lub wyemitować obligacje komunalne. Są to tzw. przychody.

Kredyty i pożyczki są pobierane w celu realizacji większej ilości zadań inwestycyjnych niż wynika to z możliwości budżetowych w znacznie krótszym czasie. Gmina nie może zaciągać kredytów i pożyczek w dowolnej wysokości. Ustawa o finansach publicznych nakłada na gminę pewne ograniczenia, tzn. do końca 2014 r. można zadłużyć się do wysokości 60% planowanych w danym roku dochodów. Ograniczenia te mają służyć ochronie przed bankructwem.

Na dzień 30.06.2014 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 980.590,00 zł. Jeżeli będzie taka konieczność wykonanie wystąpi w ostatnim kwartale   
2014 r. Wystąpiły również inne źródła przychodu, tj. spłata pożyczki udzielonej w 2009 r. przez Gminę Rogóźno w wysokości 15.000,00 zł. Gmina posiada również na dzień 30.06.2014 r. w planie przychody z tytułu nadwyżki budżetowej w kwocie 442.464,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 1.126.805,00 zł.

Łącznie przychody na dzień 30.06.2014 r. zostały zrealizowane w kwocie 1.569.269,75 zł, które dotyczyły:

* innych źródeł - wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów   
  i pożyczek z lat ubiegłych – kwota 1.126.805,00 zł, oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – kwota 442.464,75 zł.

1. ***Planowane i wykonane rozchody budżetu gminy***

Ważnym pojęciem w budżecie gminy są również rozchody. Są to raty kredytów   
i pożyczek już zaciągniętych, a które podlegają spłacie.

Planowane rozchody ustalono łącznie na kwotę 328.596,00 zł, z czego wykonano 164.298,00 zł. Zrealizowane rozchody dotyczyły spłaty kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy o/Osielsko (164.298,00 zł).

1. **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

W poniższej informacji przedstawiono wszystkie należności i zobowiązania, zarówno te wymagalne jak i niewymagalne, według stanu na dzień 30.06.2014 r.

* + - 1. ***NALEŻNOŚCI***

Na dzień 30.06.2014 r. łączna kwota należności dla gminy Rogóźno od osób fizycznych   
i prawnych oraz innych jednostek wynosiła 2.417.107,95 zł, w tym::

Łączna kwota należności (kol.9 Rb-27S) + 2.417.989,98 zł

Nadpłata (kol. 11 Rb-27S) - 882,03 zł

Razem należności (po uwzględnieniu nadpłat) **2.417.107,95 zł**

Z ogólnej kwoty przypada na:

* Należności wymagalne na dzień 30.06.2014 r. **826.290,76 zł**,
* Należności płatne w II półroczu 2014 r. (niewymagalne) **1.590.817,19 zł.**

Należności wykazane w sprawozdaniu Rb-N pomniejszone są o kwotę odsetek oraz powiększone o należności nie wykazywane w sprawozdaniu Rb-27S np. przedpłaty lub zaliczki za usługi lub szkolenia. Wysokość należności ze sprawozdania Rb-N ustalona została w kwocie 2.182.693,14 zł, w tym wymagalne 769.931,44 zł.

Egzekucja należności prowadzona jest w różny sposób. Należności podatkowe ściągane są za pomocą tytułów wykonawczych (zajęcia komornicze). Dodatkowo stosuje się egzekucję poprzez wpis na hipotekę

Na pozostałe należności, które nie podlegają przepisom – Ordynacja podatkowa wystawiane są wezwania do zapłaty zgodnie z przepisami kodeksu cywilnego. Wyegzekwowanie należności od pozostałych osób możliwe jest jedynie po skierowaniu sprawy na drogę postępowania sądowego.

* + - 1. ***ZOBOWIĄZANIA***

W sprawozdaniu Rb-Z wykazywane są jedynie zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania długoterminowe. Na dzień 30.06.2014 r. ujęto zobowiązania w kwocie:

* + - * + 559.207,00 zł kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym   
          w Bydgoszczy oddział w Osielsku na przebudowę drogi gminnej Dusocin – Białochowo
        + 418.300,00 zł kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym   
          w Bydgoszczy oddział w Osielsku na budowę świetlicy w Rogóźnie Zamku

Wszystkie zobowiązania długoterminowe spłacane są w terminie.

W innym sprawozdaniu Rb-28S nie ujmuje się zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S gmina Rogóźno na dzień 30.06.2014 r. posiadała zobowiązanie łączne w kwocie 184.395,60 zł, w tym:

- krótkoterminowe 184.395,60 zł.

Zobowiązania wykazane na dzień 30.06.2014 r. jako krótkoterminowe zostały uregulowane   
na dzień sporządzania sprawozdania.

1. **PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW   
   I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI**

***Dział 010 Rozdział 01095***

Na realizację zadania zleconego pn. „Zwrot podatku akcyzowego” gmina otrzymała   
w I półroczu 2014 r. dotację w wysokości 350.742,90 zł. Liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego w 2014 r. wyniosła 203 szt. Łączne powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku akcyzowego wynosiła 5.204,4987 ha. Ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca z faktur VAT lub z ich kopii dołączonych do wniosków wynosiła 361.963,777 litrów.

Łączna wypłata podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego za   
I półrocze 2014 r. wyniosła 343.865,59 zł, natomiast wydatki związane z obsługą zadania   
w wysokości 2% wypłaconego zwrotu podatku akcyzowego wyniosły 6.877,31 zł. Na dzień 30.06.2014 r. wykorzystano dotację w 100%.

***Dział 710 Rozdział 71035***

Na utrzymanie grobów wojennych, łącznie do końca II kwartału 2014 r. nie wydatkowano żadnej kwoty. Wydatki zostaną poniesione w II półroczu 2014 r.   
z przeznaczeniem na renowację pomnika – mogiły zbiorowej w Białochowie.

Dotacji nie wykorzystano w I półroczu 2014 r.

***Dział 751 Rozdział 75101***

W I półroczu 2014 r. otrzymano kwotę 342,00 zł na aktualizację spisu wyborców. Zadanie to wykonuje pracownik zatrudniony w Urzędzie Gminy. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 214,64 zł. Pozostałe środki będą wykorzystane w II półroczu 2014 r.

***Dział 751 Rozdział 75113***

W I półroczu 2014 r. odbyły się wybory do parlamentu europejskiego. Zadaniem zleconym Gminie było zorganizowanie wyborów, na które Gmina otrzymała dotację z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 11.808,07 zł. Dotacja została wykorzystana w 100%, a środki przeznaczono na: diety dla członków komisji w wysokości 4.720,00 zł, umowy zlecenie z pochodnymi w wysokości 2.752,08zł, zakup materiałów w wysokości 4.128,00 zł, pokrycie kosztów wysyłki w wysokości 71,99 zł, podróże służbowe 136,00 zł.

***Dział 750 Rozdział 75011***

Na utrzymanie administracji publicznej w zakresie obsługi zadań administracji urzędu wojewódzkiego dotyczących spraw urzędu stanu cywilnego, ewidencji, wojska oraz obrony cywilnej, łącznie w I półroczu 2014 r. wydatkowano kwotę 53.831,93 zł. Na kwotę tę składają się:

- dotacja celowa z budżetu państwa 32.468,00 zł,

- środki własne gminy 21.363,93 zł.

Kadra realizująca zadanie zlecone wynosi 1,7 etatu. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pochłonęły w 2014 r. kwotę 48.879,45 zł (w tym dotacja: 32.468,00 zł). Pozostałe wydatki   
w kwocie 4.952,48 zł dotyczyły zakupu ze środków własnych art. Na uroczystość długoletniego pożycia małżeńskiego, aktualizacji oprogramowania komputerowego i opieki autorskiej nad oprogramowaniem, podróży służbowych, odpisów na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych.

***Dział 852 Rozdział 85212***

Na świadczenia rodzinne w planie przyjęto kwotę 1.351.100,00 zł, z czego otrzymano   
w okresie sprawozdawczym 55,14% planu, tj. 745.000,00 zł. Z otrzymanej dotacji wydatkowano kwotę 700.938,46 zł na cele związane z realizacją świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe   
z ubezpieczenia społecznego. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pozyskał dochody własne zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w wysokości 3.090,80 zł. Środki te przeznaczone zostały na podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz na ponoszenie kosztów obsługi świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Na realizację świadczeń rodzinnych realizowanych ze środków budżetu państwa wydatkowano łączną kwotę 613.281,20 zł, udzielając 5.092 różnorodnych świadczeń,   
w tym:

* 2.960 świadczeń związanych z realizacją zasiłków rodzinnych (kwota   
  297.205,20 zł po odjęciu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe);
* 1.407 świadczeń związanych z wypłatą dodatków do zasiłków rodzinnych (kwota 117.703,00 zł);
* 545 zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 83.385,00 zł;
* 113 świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 75.048,00 zł;
* 5 dodatków do świadczenia pielęgnacyjnego na kwotę 500,00 zł
* udzielono jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka 15 osobom w kwocie 15.000,00 zł,
* zasiłek dla opiekunów – 47 świadczeń (4 os.) na kwotę 24.440,00 zł (1.117,88 zł odsetki).

Wydatki na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wyniosły 7.061,91 zł   
i dotyczyły 40 świadczeń.

Wydatki na świadczenia alimentacyjne finansowane z dotacji celowej wyniosły   
w I półroczu 2014 r. 60.041,41 zł i obejmowały 246 świadczeń.

Na terenie gminy Rogóźno świadczenia rodzinne oraz zadania funduszu alimentacyjnego realizuje jedna osoba na podstawie umowy o pracę. Koszty obsługi związane z realizacją zadania wyniosły w 2014 roku 23.638,17 zł, w tym z dochodów własnych 3.084,23 zł.

**Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 44.061,54 zł** przeznaczono na wypłatę świadczeń rodzinnych i zasiłków dla opiekunów w II półroczu 2014 r. Przyczyną niewykorzystania przyznanej dotacji w 100% była mniejsza liczba wniosków o zasiłek dla opiekunów.

***Dział 852 Rozdział 85213***

Na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne otrzymano dotację   
w kwocie 726,00 zł, z czego wydatkowano 96,69% dotacji tj. 702,00 zł. W 2014 r. ze środków dotacji zleconych opłacono 12 składek zdrowotnych.

***Dział 852 Rozdział 85215***

Na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych w I półroczu 2014 r. gmina otrzymała dotację w wysokości 14.705,96 zł, z czego wydano łącznie kwotę 96,51 zł, tj.0,66% otrzymanej kwoty. Kwota wypłaconych dodatków wyniosła 94,62 zł a pozostała kwota tj. 1,89 zł stanowiła 2% kosztów obsługi zadania (wynagrodzenie pracownika obsługującego zadanie). W okresie sprawozdawczym o wypłatę dodatku wnioskowało 1 gospodarstwo domowe (3 os. rodzina). **W dniu 12.06.2014 r. zwrócono część dotacji zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-pomorskiego. Kwota zwrotu wynosiła 11.425,98 zł. Pozostała część niewykorzystanej dotacji tj. 3.183,47 zł zostanie wykorzystana w następnym kwartale br.**

***Dział 852 Rozdział 85295***

Do końca II kwartału 2014 r. otrzymano dotację na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne w wysokości 21.836,00 zł. Z kwoty zrealizowano 93,42%**.**

**Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.436,00 zł** przeznaczono na realizację programu w II półroczu 2014 r.

Poniżej przedstawiono tabelaryczne wykorzystanie środków z budżetu Wojewody za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 r.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Symbol działu | ROZDZIAŁ | | DOTACJE CELOWE | | | | | WYDATKI | | ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WYDATKÓW | | | |
| Symbol | Nazwa | paragraf | Plan roczny | Otrzymane  w okresie sprawozdawczym | % (6:5) | Otrzymane  z innych jst | paragraf | Kwota w okresie  sprawozdawczym wg Rb 28S | Dotacja  celowa | Dotacje celowe  z innych jst | Dochody własne  i pozostałe źródła | Nieywkorzystana  kwota dotacji (6-11) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **A. Dotacje celowe na zadania zlecone** | | | | **1 814 126,00** | **1 154 052,88** | **64** | **0,00** |  | **1 129 796,03** | **1 105 347,87** | **0,00** | **24 448,16** | **48 705,01** |
| **010** | **Rolnictwo i łowiectwo** | | | **350 744,00** | **350 742,90** | **100** | **0,00** | **x** | **350 742,90** | **350 742,90** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 01095 | Pozostała działalność | 2010 | 350 744,00 | 350 742,90 | 100 | 0,00 | x | 350 742,90 | 350 742,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *4 833,00* |  |  |  |  |
| *4110* | *830,00* |
| *4120* | *117,31* |
| *4210* | *114,00* |
| *4300* | *983,00* |
| *4430* | *343 865,59* |
| **750** | **Administracja publiczna** | | | **63 000,00** | **32 468,00** | **52** | **0,00** | **x** | **53 831,93** | **32 468,00** | **0,00** | **21 363,93** | **0,00** |
|  | 75011 | Urzędy Wojewódzkie | 2010 | 63 000,00 | 32 468,00 | 52 | 0,00 | x | 53 831,93 | 32 468,00 | 0,00 | 21 363,93 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *55,83* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *36 071,12* |  |  |  |  |
|  | *4040* | *6 008,60* |
|  | *4110* | *6 489,42* |
|  | *4120* | *310,31* |
|  | *4210* | *180,65* |
|  | *4280* | *0,00* |
|  | *4300* | *3 306,24* |
|  | *4410* | *15,00* |
|  | *4440* | *1 394,76* |
| **852** | **Pomoc społeczna** | | | **1 400 382,00** | **770 841,98** | **55** | **0,00** | **x** | **725 221,20** | **722 136,97** | **0,00** | **3 084,23** | **48 705,01** |
| 85212 | Świadczenia rodzinne | 2010 | 1 351 100,00 | 745 000,00 | 55 | 0,00 | x | 704 022,69 | 700 938,46 | 0,00 | 3 084,23 | 44 061,54 |
|  |  |  |  |  |  |  | *3020* | *27,67* |  |  |  |  |
| *3110* | *673 322,61* |
| *4010* | *13 085,85* |
| *4040* | *2 215,44* |
| *4110* | *9 679,29* |
| *4120* | *338,68* |
| *4210* | *304,43* |
| *4280* | *0,00* |
| *4300* | *2 803,68* |
| *4350* | *12,95* |
| *4370* | *213,80* |
| *4410* | *0,00* |
| *4440* | *639,95* |
| *4580* | *1 117,88* |
| *4610* | *260,46* |
| *4700* | *0,00* |
| 85213 | Składki na ubezpieczenie  zdrowotne | 2010 | 1 300,00 | 726,00 | 56 | 0,00 | x | 702,00 | 702,00 | 0,00 | 0,00 | 24,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4130* | *702,00* |  |  |  |  |
|  | 85215 | Zryczałtowane dodatki energeryczne | 2010 | 14 707,00 | 3 279,98 | 22 | 0,00 | *x* | 96,51 | 96,51 | 0,00 | 0,00 | 3 183,47 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *3110* | *94,62* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4010* | *1,89* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4110* | *0,00* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4120* | *0,00* |  |  |  |  |
|  | 85295 | Pozostała działalność | 2010 | 33 275,00 | 21 836,00 | 65,6 | 0,00 | x | 20 400,00 | 20 400,00 | 0,00 | 0,00 | 1 436,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *3110* | 20 400,00 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *4210* | *0,00* |  |  |  |  |
| **B. Dotacje celowe realizowane na podstawie  porozumień** | | | | **1 000,00** | **0,00** | **0** | **0,00** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **710** | **Działalnośc usługowa** | | | **1 000,00** | **0,00** | **0** | **0,00** | **x** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 71035 | Cmentarze | 2020 | 1 000,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | *4210* | 0,00 |  |  |  |  |
| **RAZEM:** | | | | **1 815 126,00** | **1 154 052,88** | **64** | **0,00** | **x** | **1 129 796,03** | **1 105 347,87** | **0,00** | **24 448,16** | **48 705,01** |

**IV. PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

Gmina Rogóźno realizuje jedno wspólne w drodze umowy zawartej z powiatem   
w Grudziądzu. Na podstawie tej umowy realizowane są wypłaty pomocy dla rodzin zastępczych   
i kontynuujących naukę. Łączna kwota dotacji wynosiła 11.555,36 zł. Na dzień 30.06.2014 r. zrealizowano 11.555,36 zł.

1. **WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU SOŁECKIEGO**

Od 1 stycznia 2010 r. zmieniły się zasady przyznawania środków na wykonanie przedsięwzięć przez sołectwa. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim Rada Gminy Rogóźno podjęła uchwałę nr XIX/119/2013 z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w 2014 r. funduszu sołeckiego.

Środki finansowe przydzielone i wykorzystane przez poszczególne rady sołeckie zawarte są pod odpowiednią klasyfikacją budżetową wydatków, a ich analitykę przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

1. **POLITYKA KREDYTOWA GMINY**

W I półroczu 2014 r. Gmina Rogóźno nie zaciągnęła pożyczek czy kredytów. Gmina posiada zobowiązanie długoterminowe w formie kredytu bankowego w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Osielsku na przebudowę dróg gminnych Dusocin – Białochowo i kredytu bankowego na budowę świetlicy wiejskiej w Rogóźnie Zamku. W związku z tym na dzień 30.06.2014 r. wystąpiło zadłużenie w kwocie 977.507,00 zł, w tym:

* kredyt na drogę Dusocin - Białochowo 559.207,00 zł (spłata do 10.11.2016 r.),
* kredyt na budowę świetlicy Rog.Zamek 418.300,00 zł (spłata do 15.10.2018 r.).

1. **UPOWAŻNIENIA**

Uchwałą Rady Gminy Rogóźno z dnia 20 grudnia 2013 r. nr XXIV/150/2013 oraz dokonanymi zmianami uchwały upoważniono Wójta Gminy Rogóźno do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:

* 1. pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 300.000,00 zł**,**
  2. sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 666.994,00 zł,
  3. spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 313.596,00 zł,
  4. wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących   
     z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 0,00 zł.

1. przekazania kierownikom jednostek budżetowych niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w obrębie wydatków działu związanych   
   z realizacją zadań statutowych jednostki budżetowej,
2. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków uposażeń i wynagrodzeń ze stosunku pracy w ramach działu,
3. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych   
   bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

Do dnia 30.06.2014 r. wykorzystano uprawnienia zawarte w 3., 4.pkt.

1. **RACHUNKI DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH**

Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r.   
o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) nie gromadziły w okresie   
I półrocza 2014 r. dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów. Rada Gminy nie podjęła również uchwały stanowiącej podstawę do utworzenia rachunku dochodów wyodrębnionych.

1. **WYKAZ UDZIELONYCH PORĘCZEŃ, GWARANCJI**

W I półroczu 2014 r. gmina Rogóźno nie udzieliła poręczeń ani gwarancji   
w stosunku do innych podmiotów lub jednostek.

1. **WYDATKI NIEWYGASAJĄCE**

W 2014 r. Rada Gminy Rogóźno nie ustaliła wydatków, które nie wygasały z upływem 30.06.2014 r.

1. **PODSUMOWANIE**

Analizując wykonanie budżetu gminy Rogóźno za I półrocze 2014 r. stwierdzam, że realizacja dochodów przebiegała w miarę możliwości z planem i zamknęła się wielkością 56,13% kwot rocznych. Na niektórych działach w planie dochodów można zauważyć realizację niższą niż 50,00%, które jednak kompensują się nadwyżką ponad 50,00 % w innych działach.

Analizując wykonanie wydatków za I półrocze 2014 r. należy uznać, iż realizacja przebiegała poprawnie, mając na uwadze wielkość zrealizowanych dochodów. Na dzień   
30.06.2014 r. wydatki zrealizowano w 46,55% planowanych kwot rocznych.

Na niektórych zadaniach można zaobserwować bardzo niskie wykonanie (dotyczy to przede wszystkim inwestycji). Związane jest to z późniejszym realizowaniem zadań (w II półroczu). Dotyczy to przede wszystkim największej inwestycji pn. Rozbudowa szkoły w Rogóźnie poprzez budowę Sali sportowej z zapleczem (realizacja w II półroczu 2014 r.)

. Pomimo posiadanego zadłużenia długoterminowego gmina Rogóźno na dzień sporządzenia informacji nie zalega z zapłatą jakiejkolwiek raty zobowiązań.

Przedkładając Wysokiej Radzie niniejszą informację z wykonania budżetu gminy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 r., wnoszę w imieniu Organu Wykonawczego Gminy o uznanie, że budżet minionego okresu został wykonany prawidłowo. Wnoszę o przyjęcie przedkładanej informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

Rogóźno, dnia 25 sierpnia 2014 r.

1. jst – jednostka samorządu terytorialnego [↑](#footnote-ref-1)
2. Procentowy udział danego rodzaju podatku w dochodach podatkowych ogółem. [↑](#footnote-ref-2)
3. Należności, których termin płatności już upłynął [↑](#footnote-ref-3)
4. Należności, których termin płatności jeszcze nie upłynął lub terminy płatności zostały odroczone albo rozłożone na raty [↑](#footnote-ref-4)
5. Inspekcja gotowości bojowej 873,77 zł; przegląd budynków remiz strażackich 518,00 zł. [↑](#footnote-ref-5)